



González Núñez

Consultores Fiscales y Jurídicos

**DICTAMEN DE LOS
AUDITORES
INDEPENDIENTES**

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE
JUVENTINO ROSAS**

C.P.C. Ricardo Nájera Rodríguez

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Dictamen de los auditores Independientes y Estados Financieros 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	4
Estado de situación financiera	6
Estado de actividades	7
Estado de variaciones en la Hacienda Pública	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

Dictamen de los auditores independientes al Consejo Directivo de la Universidad Politécnica de Juventino Rosas

He examinado el estado de situación financiera de la **Universidad Politécnica de Juventino Rosas (la Universidad)** al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado de actividades, de variaciones en el patrimonio, y de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La administración de la Universidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones de la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable), y del control interno que la administración considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requisitos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros de la Universidad Politécnica de Juventino Rosas correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de

2016 y 2015 han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones de la CONAC.

ASESORES EMPRESARIALES GN, SC.

C.P.C. Ricardo Nájera Rodríguez
ASESORES EMPRESARIALES GN, S.C.

Celaya, Gto., 19 de marzo de 2017

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Mexicanos)

Activo	2016	2015
Activo Circulante		
Bancos	\$ 9'084,279	\$ 19'916,283
Cuentas por cobrar	214,649	10,594
Anticipos a corto plazo	913,622	4'509,706
Depósitos en garantía	1,600	1,600
Total Activo Circulante	10,214,150	24,438,183
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles	103'421,582	87'290,955
Bienes muebles	38'165,713	35'650,698
Activos Intangibles	88,673	88,673
Depreciación y amortización acumulada	-26'365,353	-21'401,208
Total Activo No Circulante	115'310,616	101'629,118
Total ACTIVO	\$ 125'524,766	\$ 126'067,301
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo a Corto Plazo		
Servicios personales	511,106	437,203
Proveedores	80,899	
Contratistas por obra pública	0	
Participaciones y aportaciones	0	
Transferencias otorgadas	0	0
Retenciones y contribuciones	1'234,769	1'050,576
Otros pasivos a corto plazo	8,670,314	19,572,533
Total del pasivo	10'497,088	21'060,312
Patrimonio		
Aportaciones	127'799,302	110'429,767
Donaciones	137,165	60,001
Resultado de Ejercicios anteriores	-9'886,515	-2'363,093
Resultado del ejercicio	-3'022,274	-3'119,686
Total del patrimonio	\$ 115'027,678	\$ 105'006,989
Total PASIVO y PATRIMONIO	\$ 125'524,766	\$ 126'067,301

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas

M.I. Carlos Romero Villegas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas

Lic. Sergio Navarro Tejada

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Mexicanos)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:		
Derechos	\$ 0	\$ 0
Productos de tipo corriente	1'671,980	990,627
Aprovechamientos de tipo corriente	2'094,940	128,671
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos	0	0
Participaciones y aportaciones:		
Participaciones y Aportaciones	12'247,213	12'562,091
Convenios	0	0
	16'014,133	12'562,091
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector público	29'750,565	24'398,757
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	0	101,250
	29'750,565	24'500,007
Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros	0	0
Intereses ganados de valores, créditos y otros	1	92
Otros Ingresos financieros		
	1	92
TOTAL DE INGRESOS	45'764,699	38'181,488
Egresos:		
Gastos de Funcionamiento:		
Servicios personales	35'307,793	30'283,729
Materiales y suministros	1'971,415	1'659,119
Servicios Generales	5'927,786	5'219,231
	43'206,994	37'162,079
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	604,996	261,702
	604,996	261,702
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia, amortizaciones y provisiones	4'974,985	3'877,394
Otros	-1	-1
	4'974,984	3'877,393
Suma de Egresos	48'786,974	41'301,174

Decremento al patrimonio año 2016


-3'022,275

-3'119,686

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas



M.I. Carlos Romero Villegas



Lic. Sergio Navarro Tejada

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Por los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Mexicanos)

	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado de Ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio	Ajuste por cambios de valor	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	110'489,768	-2'363,093	-3'119,686		105'006,989
Traspaso del remanente del ejercicio anterior	0	-3'119,686	3'119,686		-
Patrimonio Neto Inicial ajustado del ejercicio 2016	110,489,768	-5'482,779	0		105'006,989
Actualizaciones y donaciones de capital	77,163				77,163
Aportaciones y subsidios	17'369,535				17'369'535
Reintegro de recursos no ejercidos					
Resultado del ejercicio: Ahorro / Desahorro			-3'022,275		-3'022,275
Resultados de ejercicios anteriores		-4,403'736			4'403,736
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2016	127'936,466	-9'886,515	-3'022,275		115'027,676

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas


M.I. Carlos Romero Villegas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas


Lic. Sergio Navarro Tejada

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Estado de Flujo de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos Mexicanos)


	2016	2015
Flujos de efectivo de las actividades de Gestión		
Origen		
Derechos	0	0
Productos de tipo corriente	1'671,980	990,627
Aprovechamientos de tipo corriente	2'094,940	128,671
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0
	3'766,920	1'119,298
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones, aportaciones y convenios	12'247,212	12'562,091
	12'247,212	12'562,091
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y otras ayudas		
Transferencias Internas y otras ayudas	29'750,565	24'398,757
Ayudas Sociales		101,250
	29'750,565	24'500,007
Otros Ingresos y Beneficios		
	1	92
Aplicación		
Servicios personales	35'307,793	30'283,729
Materiales y suministros	1'971,415	1'659,119
Servicios generales	5'927,786	5'219,231
Ayudas sociales	604,996	261,702
Suma	43'811,990	37'423,781
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,952,709	757,707
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital	0	0
	0	0
Aplicación		
Bienes Muebles e Inmuebles	18'656,482	6'467,151
Construcciones en Proceso (obra pública)		
Otros		
	-18'656,482	-6'467,151
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Inversión	-18'656,482	-6'467,151
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	13'042,963	11'852,985
Incremento de otros pasivos	0	0

Disminución de Activos Financieros	3'392,029	-3'896,176
	16'434,992	7'956,809
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros	0	0
Disminución de otros pasivos	-10'563,224	-6'846,039
	-10'563,224	-6'846,039
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento	5'871,770	14'802,848
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-10'832,004	9'093,406
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	19'916,283	10'822,877
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9'084,279	19'916,283

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas


M.I. Carlos Romero Villegas


Lic. Sergio Navarro Tejada

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
(UPJR)
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(CIFRAS EN PESOS)**

1. Descripción de la Entidad

La Universidad Politécnica de Juventino Rosas (UPJR), es un Organismo Público Descentralizado, inicio actividades en septiembre de 2007 como una extensión de la Universidad Politécnica de Guanajuato, y cuya constitución fue publicada en el Periódico Oficial Gobierno del Estado de Guanajuato con el Decreto Gubernativo número 119 de fecha 4 de septiembre del 2009, con personalidad y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación de Guanajuato.

La Universidad forma parte del Sistema de Educación Superior Tecnológica del Estado de Guanajuato (SESTEG) y adopta el modelo educativo del Subsistema Nacional de Universidades Politécnicas, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo entre las autoridades educativas estatal y federal.

El rector será la máxima autoridad administrativa de la universidad y fungirá como su representante legal. El rector será nombrado por el Gobernador del Estado de Guanajuato.

El objeto principal de la Universidad es:

- I. Impartir educación superior en los niveles de técnico profesional, profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría y doctorado, así como ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados y para egresados del Nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras instituciones de educación superior, que permitan a los estudiantes alcanzar todos los niveles académicos de tipo superior previstos en la Ley General de Educación;
- II. Planear, formular, desarrollar y operar programas, acciones de investigación tecnológica y servicios tecnológicos, prestar servicios de asesoría, apoyo administrativo y técnico, capacitación técnica, elaboración y desarrollo de proyectos de ingeniería, supervisión, estudios y actividades en materia de seguridad, salud, medio ambiente, estudios y desarrollo de proyectos geológicos exploración, explotación y producción de hidrocarburos y demás áreas del sector energético y servicios diversos al sector público, social y privado, para el desarrollo económico y social de la región, del Estados y de la Nación;
- III. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida;

- IV. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente.
- V. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado; y
- VI. Ejecutar cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

2. Bases de presentación

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivos, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos políticos – administrativos de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

Los Estados Financieros adjuntos de la Universidad Politécnica de Juventino Rosas se han preparado conforme a los lineamientos establecidos por la Ley de Contabilidad y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

El registro de las operaciones y la agrupación de cuentas de los estados financieros se han realizado de acuerdo con las reglas y prácticas establecidas por la Universidad, que consisten en reconocer sus ingresos, egresos e inversiones cuando sobre la base de devengado.

Estados Financieros básicos – Conforme a las políticas de información financiera establecidas por la Universidad, se presentan como estados financieros básicos, el estado de situación financiera, el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública y el estado de flujo de efectivo al cierre de cada ejercicio. La presentación de dichos estados financieros está acorde con los formatos de información financiera

que utilizan las Instituciones de Educación superior, El ejercicio financiero de la Universidad comprende del 1° de enero al 31 de diciembre de cada año.

a. Principales diferencias con las Normas de Información Financiera – Los estados financieros adjuntos, están preparados conforme a las bases específicas de contabilización similares a las aplicadas por instituciones con características similares a la Universidad. Estas bases, en algunos casos difieren de la Normas de Información Financiera mexicanas (NIF). Las principales diferencias con las NIF son:

- a. El no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera
- b. Los bienes muebles e inmuebles se reconocen como gasto y simultáneamente se registran en el activo fijo y el patrimonio.
- c. Los pasivos laborales relativos a la prima de antigüedad e indemnización, se registran cuando se determina su exigibilidad y su aplicación al gasto cuando se pagan,

3. Resumen de las principales políticas contables

A) Base de preparación de Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados para su información financiera sobre la base de devengado.

B) Comparabilidad de la información financiera.

Para los efectos de presentación y comparabilidad de los estados financieros se presentan relacionados al 31 de diciembre de 2016.

C) Activos Fijos

Los bienes que integran el rubro de activos fijos se registran a su costo de adquisición y forman parte del patrimonio de la entidad.

D) Ingresos

Los ingresos de la Universidad principalmente se integran por las aportaciones que por concepto de subsidios se reciben de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, con base en el presupuesto anual aprobado, y se registran como ingreso cuando se devengan, es decir cuando exista jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, diversos y los no inherentes a la operación, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos.

Asimismo, los ingresos que se derivan de inscripciones y otros servicios se registran cuando se conocen. Los ingresos provienen fundamentalmente de dos fuentes:

Subsidios: Por ser una institución de enseñanza pública, el Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Educación Pública, determina un subsidio anual del 50% para gastos operativos, y el porcentaje restante es aportado por el Gobierno del Estado.

Servicios educativos: Corresponden a ingresos generados por concepto de inscripciones, reinscripciones, derechos, entre otros.

E) Egresos

Los egresos se reconocen cuando se devengan, es decir cuando se reconocen las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

F) Régimen Fiscal

El régimen fiscal de la Universidad, se ubica en el marco del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta como Persona Moral con Fines No Lucrativos, teniendo obligación únicamente de retener y enterar impuestos.

Las actividades desarrolladas por la Universidad se encuentran exentas del Impuesto al valor agregado (IVA), por lo que el costo de adquisición de los activos fijos así como en el monto de las erogaciones incluye el IVA que le es trasladado.

4. Efectivo

El activo disponible se representa por las cuentas de fondo fijo de caja y bancos. La Universidad Politécnica de Juventino Rosas tiene establecido el fondo fijo de caja para gastos menores y está clasificado por departamento. Asimismo todos los ingresos propios y aportaciones por Recursos Estatales, Federales, Recursos FAM son depositados en las cuentas de bancos correspondientes, conforme a la revisión de las conciliaciones bancarias. Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo en Caja es de \$ 0.00, el saldo de bancos es de \$ 9,084,278.64.

Conforme a la revisión de las conciliaciones bancarias, las cuentas bancarias concentran los movimientos de los recursos estatales, federales, propios y FAM.

Al cierre del ejercicio 2016, la cuenta de bancos se representa con saldos de recursos federales que amparan acciones que se encuentran en proceso de licitación y otras cuya vigencia es anual y se encuentran en tiempo para su conclusión en el 2017.

5. Cuentas por cobrar, anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y servicios

- A) Anticipos a proveedores de bienes y servicios.- El saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 618,495.71 y representan diversos anticipos efectuados a proveedores de bienes y servicios que al cierre del ejercicio no se habían comprobado.
- B) Anticipos a contratistas de obras públicas.- El saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 295,126.63 y se integran por pagos de estimaciones realizadas a contratistas para la construcción de la unidad de docencia 2.
- C) Depósitos en garantía.- El saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 1,600.00 el cual se integra de depósitos en garantía para la prestación de servicios y venta de bienes.

6. Inmuebles, maquinaria y equipo.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de este rubro se integra por las adquisiciones recientes y anteriores, además de las donaciones hechas a la Universidad Politécnica de Juventino Rosas y se conforma de la siguiente manera:

Edificios	\$103'421,582.08
Mobiliario y Equipo de Administración	18'623,369.42
Mobiliario y Equipo Educacional	967,296.54
Instrumental médico y de laboratorio	4'065,604.93
Equipo de transporte	3'696,759.00
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	10'793,108.61
Bienes artísticos.	19,574.81
Suma	141'587,295.39
Depreciación acumulada	<u>26'322,468.31</u>
Inmuebles maquinaria y equipo Neto	\$115'264,827.08

Los inmuebles y equipo se reconocen inicialmente al valor de adquisición o construcción. Los activos recibidos a través de donaciones y aportaciones federales o estatales, se reconocen al valor que se consigna en las actas de entrega.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos.

El monto de la Depreciación se calculó considerando el costo de adquisición del activo depreciable, entre los años correspondientes a su vida útil.

7. Activos Intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 88,673.43 y se integra por la adquisición de licencias de sistemas de cómputo. La amortización de esta partida al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 42,884.89.

8. Pasivo

Al 31 de diciembre de 2016, la Universidad tiene los siguientes pasivos:

Aportación patronal IMSS e INF.	511,106
Proveedores de bienes	80,899
Retenciones y contribuciones	1'234,769
Otras cuentas por pagar	<u>8'670,314</u>
	\$10'497,088

- a) El Saldo de la cuenta de la aportación patronal al IMSS e INFONAVIT corresponde al pago del mes de diciembre, y del último bimestre de 2016.
- b) El saldo al 31 de diciembre de 2016 de la cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar por \$ 1'075,009.89 se integra de la siguiente manera:

ISR retenido por salarios	\$ 940,047
ISR retenido por honorarios	\$ 33,935
Ret. Imp. Cедular honorarios	\$ 3,395
IMSS retenido al trabajador	\$ 70,593
Amort. Crédito Infonavit	\$ 61,184
IVA Traslado	\$ 7,753
IVA por pagar	\$ 2,253
Impuesto sobre nóminas	\$ 87,627
Otros Uniformes	\$ 170
CAP 2%	\$ 27,812
RAPCE 5 al millar	\$ 0

- c) Al cierre del ejercicio fiscal de 2016, la Universidad registró pasivos por \$ 8'670,314.11 en Otras cuentas por pagar a corto plazo, las cuales se integran de la siguiente manera:

CXP por Remanentes	\$ 2'317,970
CXP Remanente en solicitud de refrendo	6'176,727

CXP Remanente Federal

175,617

9. Patrimonio

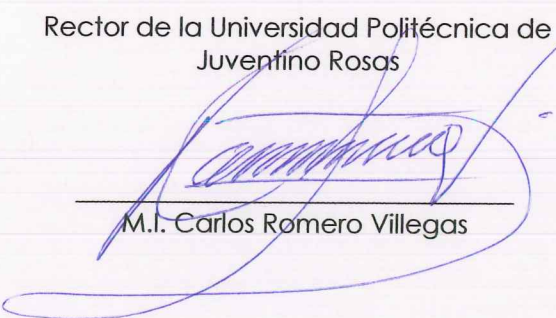
El saldo de esta cuenta esta representado por donaciones y adquisiciones de activos, así como exceso de remanentes de ejercicios anteriores, y se integra de los conceptos siguientes:

Aportaciones	\$ 127'799,302
Donaciones de capital	137,164
Resultado de ejercicios anteriores	-9'916,933
Resultado del ejercicio	<u>-3,022,275</u>
Total patrimonio	\$115,027,678

El patrimonio de la Universidad se forma con los recursos que en su favor se establezcan en el Presupuesto General de Egresos del Estado de Guanajuato, las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen la federación, el estado, el municipio, y las personas físicas o morales, así como las transferencias que, en su caso, reciba de la propia federación, las aportaciones, herencias, legados, donaciones y demás recursos en dinero o en especie, que reciba de personas físicas o morales por cualquier título legal, otorgados en su favor y los fideicomisos en los que le señale como fideicomisario, los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto y las utilidades intereses, dividendos y rendimientos de sus bienes y derechos.

Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas


M.I. Carlos Romero Villegas


Lic. Sergio Navarro Tejada

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Ingresos propios

Se obtuvieron ingresos propios al mes de DICIEMBRE por un importe de \$ 3'766,920

2. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$ 29'750,565.40 de Subsidio Estatal y \$ 12'247,212.49 de Participaciones y Aportaciones para el ejercicio 2016, 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.

3. Egresos

Los egresos están integrados por:

Capítulo 1000 Servicios personales Federales, Estatales, Ingresos propios y Programas especiales dando un total de \$ 35'307,793.20

Capítulo 2000 Materiales y Suministros Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 1'971'414.78

Capítulo 3000 Servicios Generales Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 5'927,785.85

Capítulo 4000 Programas Especiales e Ingresos propios dando un total de \$ 604,996.00

Capítulo 5000 Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 4'974,984.51

Obteniendo un resultado del ejercicio al mes de diciembre de 2016 por la cantidad de -\$ 3'022,274.63

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1.- Ingresos propios

Se obtuvieron ingresos propios al mes de DICIEMBRE por un importe de \$ 3'766,920.

2.- Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$ 29'750,565 de Subsidio Estatal y \$ 12'247,212 de Participaciones y Aportaciones para el ejercicio 2016, 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.

3.- Egresos

Los egresos están integrados por:

Capítulo 1000 Servicios personales Federales, Estatales, Ingresos propios y Programas especiales dando un total de \$ 35'307,793.

Capítulo 2000 Materiales y Suministros Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$1'971'415

Capítulo 3000 Servicios Generales Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 5'927,786.

Capítulo 4000 Programas Especiales e Ingresos propios dando un total de \$ 604,996.

Obteniendo un flujo neto de efectivo por actividades de operación al mes de diciembre de 2016 por la cantidad de \$ 1'952,708

4.- Bancos

El saldo de las cuentas bancarias se integra en varios rubros, Estatal por la cantidad de \$ 3'115,823.96, Federal por la cantidad de \$ 56,456.09; Ingresos de gestión por la cantidad de \$ 238,954.58 y programas especiales por la cantidad de \$ 5'673,044.01.

5.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar incrementaron al cierre de 2016 en comparación con el ejercicio de 2015 por la cantidad de \$ 204,055.46, siendo la más representativa la relativa a los gastos a reserva de comprobar que al cierre del ejercicio tiene un importe de \$ 204,389.00

6.- Anticipos a proveedores y contratistas

En el año de 2016 la cuenta de anticipos a proveedores y contratistas disminuyó por un importe de \$ 3'596,084.25.

7.- Bienes Muebles

Durante el ejercicio la Universidad adquirió bienes muebles e inmuebles por la cantidad de \$ 18'656,482, asimismo se dieron de baja en el mismo ejercicio activos fijos por \$ 10,840.

8.- Cuentas y Contribuciones por pagar

Las cuentas y contribuciones por pagar tuvieron una disminución de \$10,563,224.33 con relación al saldo del 31 de diciembre del año 2015. Siendo la más representativa la referente a la cuenta CXP Remanente en solicitud de refrendo por la cantidad de \$ 12'810,317.

9.- Variaciones en el patrimonio.

Derivado de las aplicaciones de los remanentes de ejercicios anteriores, durante el ejercicio de 2016 se tienen variaciones en las cuentas en el patrimonio ganado por la cantidad de \$ 13'042,962.00.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

Patrimonio.

El patrimonio de la Universidad está constituido por:

- I. Los bienes muebles e inmuebles que le transfieran
- II. Los recursos, aportaciones, bienes muebles e inmuebles que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal le otorguen;
- III. Los legados y donaciones que reciban por vía de los sectores público y privado.
- IV. En general, los ingresos que se obtengan por cualquier título legal

1.- Bienes Muebles

Los bienes muebles de la Universidad son por un monto de \$ 38'165,713, los cuales fueron adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingresos de la gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

2.- Bienes Inmuebles

Los bienes Inmuebles propiedad de la Universidad son por un monto de \$ 103'421,582, adquiridos con recursos del subsidio federal, estatal e ingresos propios.

3.- Variaciones en el Patrimonio

Durante el ejercicio de 2016 las cuentas del patrimonio ganado se vieron afectadas debido a:

- a) La aplicación del resultado ahorro / desahorro del ejercicio 2015.
- b) La aplicación de remanente de ejercicios anteriores.
