Rodríguez Vázquez
auditores consultores s.c.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA

(UPATLAUTLA)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

INDICE

- OPINIÓN DE LOS AUDITORES
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE ACTIVIDADES
- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Miles de Pesos)

1,127,280.72

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	11,252.3	4,676.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,088.3	12,018.5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		879.2
Inventarios	15,158.8	9,030.1
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes		0
Total de Activos Circulantes	27,499.4	25,603.8
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,977.0	56,606.2
Bienes Muebles	28,954.2	18,939.5
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,504.8	-1,277.8
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	92,426.4	74,267.9
Total del Activo	119,925.8	100,871.7

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,740.9	12,876.2
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	9,740.9	12,876.2
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	.0	0
Total del Pasivo	9,740.9	12,876.2
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	110,184.9	87,995.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	22,361.9	26,760.3
Resultados de Ejercicios Anteriores	87,823.0	61,235.2
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	110,184.9	87,995.5
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	119,925.8	100,871.7

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

LIC. ELIZABETH TORRES RAMOS
RECTORA

M.H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
JEFA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA

Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otas Ayudas	41,316.2	43,897.6
Participaciones y Aportaciones	.0	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,316.2	43,897.6
Otros Ingresos y Beneficios	914.7	663.4
Ingresos Financieros	35.0	523.6
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	879.7	139.8
Total de Ingresos y Otros Beneficios	42,230.9	44,561.0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	18,434.9	16,577.7
Servicios Personales	11,185.6	10,043.2
Materiales y Suministros	2,592.7	2,256.0
Servicios Generales	4,656.6	4,278.5
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	381.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	.0	381.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,434.1	842.0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,227.0	842.0
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	207.1	.0
Inversión Pública	.0	.0
Inversión Pública no Capitalizable	.0	.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	19,869.0	17,800.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,361.9	26,760.3

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

LIC. ELIZABETH TORRES RAMOS
RECTORA

M.H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
JEFA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**13,036.4**	**32,090.5**
Activo Circulante	**11,809.4**	**12,705.0**
Efectivo y Equivalentes	.0	6,576.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,930.2	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	879.2	.0
Inventarios	.0	6,128.7
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	**1,227.0**	**19,385.5**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	9,370.8
Bienes Muebles	.0	10,014.7
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,227.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	**.0**	**3,135.3**
Pasivo Circulante	**.0**	**3,135.3**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	3,135.3
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Pasivo No Circulante	**.0**	**.0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**26,587.8**	**4,398.4**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**.0**	**.0**
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**26,587.8**	**4,398.4**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	4,398.4
Resultados de Ejercicios Anteriores	26,587.8	.0
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**.0**	**.0**
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

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

LIC. ELIZABETH TORRES RAMOS
RECTORA

M.H.P. DULCE KAROL MEDOZA LANDIN
JEFA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	42,230.9	44,561.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	35.0	523.6
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	41,316.2	43,897.6
Otros Origenes de Operación	879.7	139.8
Aplicación	19,869.0	17,800.7
Servicios Personales	11,185.6	10,043.2
Materiales y Suministros	2,592.7	2,256.0
Servicios Generales	4,656.6	4,278.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		381.0
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,434.1	842.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	22,361.9	26,760.3
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	13,036.4	5,226.7
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	1,227.0	838.4
Otros Origenes de Inversión	11,809.4	4,388.3
Aplicación	25,514.2	25,184.3
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,370.8	12,371.2
Bienes Muebles	10,014.7	6,781.7
Otras Aplicaciones de Inversión	6,128.7	6,031.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-12,477.8	-19,957.6
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	.0	.0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		
Aplicación	3,307.8	5,843.4
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento	3,307.8	5,843.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,307.8	-5,843.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,576.3	959.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,676.0	3,716.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	11,252.3	4,676.0

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

LIC. ELIZABETH TORRES RAMOS
RECTORA

M.H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
JEFA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Universidad Politécnica de Atlautla
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	0.0				0.0
Aportaciones	0.0				0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		61,235.2	26,760.3		87,995.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			26,760.3		26,760.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		61,235.2			61,235.2
Revalúos		0.0			0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	0.0	61,235.2	26,760.3	0.0	87,995.5
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0.0				0.0
Aportaciones	0.0				0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		26,587.8	-4,398.4		22,189.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			22,361.9		22,361.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		26,587.8	-26,760.3		-172.5
Revalúos			0.0		0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	0.0	87,823.0	22,361.9	0.0	110,184.9

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

LIC. ELIZABETH TORRES RAMOS
RECTORA

M.H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
JEFA DEADMINISTRACION Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	100,871.7	31,211.3	12,157.2	119,925.8	19,054.1
Activo Circulante	26,603.8	11,825.8	10,930.2	27,499.4	895.6
Efectivo y Equivalentes	4 676 0	6.576 3		11,252 3	6 576 3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,018 5		10.930.2	1,088 3	-10 930 2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	879 2	-879 2			-879 2
Inventarios	9,030.1	6,128.7		15,158.8	6.128 7
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	74,267.9	19,385.5	1,227.0	92,426.4	18,158.5
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,606 2	9,370.8		65,977 0	9 370 8
Bienes Muebles	18,939 5	10.014.7		28,954 2	10.014 7
Activos Intangibles				0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,277.8		1,227 0	-2,504 8	-1 227 0
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

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

LIC. ELIZABETH TORRES RAMOS
RECTORA

M.H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
JEFA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Miles de Pesos)

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	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Titulos y Valores			0	.0
Arrendamientos Financieros			0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			0	.0
Titulos y Valores			0	.0
Arrendamientos Financieros			0	.0
Subtotal a Corto Plazo			*.0*	*.0*
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	0
Titulos y Valores			0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			0	.0
Deuda Bilateral			0	.0
Titulos y Valores			0	.0
Arrendamientos Financieros			0	.0
Subtotal a Largo Plazo			*.0*	*.0*
Otros Pasivos			12,876.2	9,740.9
Total de Deuda y Otros Pasivos			*12,876.2*	*9,740.9*

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

LIC. ELIZABETH TORRES RAMOS
RECTORA

M.H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
JEFA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2018

NOTAS DE DESGLOCE:

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

El efectivo y las inversiones en valores negociables, se encuentran representados principalmente por las cuentas de cheques bancarias y por inversiones a corto plazo en instituciones financieras.

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

	2018	2017
BANCOS	11,212.9	4,676.0
Total del Efectivo y Equivalentes	**11,212.9**	**4,676.0**

Los depósitos en cuenta de cheques y de inversiones se manejan en diversas cuentas aperturádas en Banco Mercantil del Norte, S.A., como sigue:

No. Cuenta	Origen de los Recursos	2018	2017
	Fondo Fijo de Caja	0.0	15.0
694	Concentradora	606.3	606.3
772	Concentradora	77.7	126.8
790	Nómina	521.5	2.4
811	Recursos Estatales	580.5	475.3
820	Federales	6.1	1.1
189	Fondos de Inversión	0.0	3,448.4
352	Fondos de Inversión FAM 2018	9,312.1	0.0
772	PFCE	108.7	0.0
	Total del Efectivo y Equivalentes	**11,212.9**	**4,676.0**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 en este rubro es de 11 millones 212.9 miles de pesos.

- **Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía**

Se integra por un depósito en garantía que se dejó ante la Comisión Federal de Electricidad por 39.3 miles de pesos.

- **Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente**

Concentra los derechos a favor de la Universidad Politécnica de Atlautla, por inversiones financieras, cuentas por cobrar, deudores diversos, así como depósitos de fondos de terceros en garantía y está integrada de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Inversiones Financieras a Corto Plazo	2.4	7,030.2
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,085.6	4,949.0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.3	0.0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	0.0	39.3
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**1,088.3**	**12,018.5**

El saldo de la cuenta de inversiones se integra como sigue:

No. de cuenta	Origen de los recursos	2018	2017
724	Inversión	0.1	0.1
408	Inversión	2.3	2.1
Total		**2.4**	**2.2**

Los intereses que generan las cuentas aperturadas en instituciones bancarias se registran como ingresos propios en el rubro de productos financieros.

INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es por 15 millones 158,8 miles de pesos, correspondiente a Bienes en Tránsito FAM 2018, pendientes de recibir.

- **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso**

Este rubro de integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Edificios no Habitacionales	41,200.7	40,321.5
Obras en Proceso	24,776.3	16,284.7
Total de Bienes Inmuebles	**65,977.0**	**56,606.2**

- **Bienes Muebles**

Los bienes muebles se detallan de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	14,197.7	13,213.2
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,350.1	1,319.9
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,403.3	4,403.3
Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	3.1	3.1
Total de Bienes Muebles	**28,954.2**	**18,939.5**

- **Depreciación Acumulada**

La depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles se integra por:

Concepto	2018	2017
Edificio	1,612.8	806.4
Mobiliario y Equipo de Administración	769.8	351.6
Muebles y Enseres	2.1	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	12.5	12.5
Material de Foto, Cine y Grabación	2.3	2.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	16.2	16.2
Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	88.8	88.8
Equipo de Telecomunicación	.3	
Total de Depreciación	**2,504.5**	**1,277.8**

La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de depreciación en el ejercicio 2018, de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, fueron las siguientes:

Bienes	% Anual
Vehículos	10%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificio	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 2017 se integra de la siguiente manera:

- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2018	2017
Construcciones, Instalaciones y Montajes S.A de C. V.	37.4	37.4
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Educativa	88.8	88.8
Cruz R. Consultores S.A.S.	0.0	58.0
Hugo Sánchez Soriano	0.0	14.5
El Economista Grupo Editorial S.A.	38.9	77.7
Alexa Castro	0.0	14.3
Gobierno del Estado 3%	15.2	0.0
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**180.3**	**290.7**

- Contratistas por Obras Públicas por Pagar

Concepto	2018	2017
Contratistas IMIFE FAM 2017	3.9	11,399.3
Contratistas IMIFE FAM 2018	5,971.6	0.0
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar	**5,975.5**	**11,399.3**

- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2018	2017
Retenciones por Construcción de Obra	0.0	2.5
Retenciones a ISR	3.3	0.0
Retenciones para el Fondo de Retiro	0.0	139.6
Otras Retenciones	225.7	0.0
Total Retenciones y Contribuciones	**229.0**	**142.1**

- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2018	2017
Alexa Castro	38.3	0.0
Comercializadora Xico S.A. de C.V.	5.0	0.0
Comercializadora Plus Care S.A de C.V	2.8	0.0
Adriana Rivera Alegre	18.5	0.0
Dedutel	3,287.4	0.0
Otras Cuentas por Pagar	4.1	0.0
Acreedores Diversos	0.0	1,044.0
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**3,356.1**	**1,044.0**

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos que se generaron se detallan a continuación:

Concepto	2018	2017
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**41,316.2**	**43,897.6**
Subsidio Estatal	12,721.1	14,828.3
Subsidio Federal	4,944.6	3,754.5
Fondo de Aportaciones Múltiples	23,650.5	25,314.8
Otros	**914.7**	**663.4**
Ingresos Financieros	35.0	523.6
Otros ingresos y Beneficios Varios	879.7	139.8
Total Ingresos	**42,230.9**	**44,561.0**

- **Gastos y Otras Pérdidas**

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	11,185.6	10,043.2
Materiales y Suministros	2,592.7	2,256.0
Servicios Generales	4,656.6	4,278.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	381.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,434.1	842.0
Total de Gastos de Funcionamiento	**19,869.0**	**17,800.7**

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Integrado por aportaciones en efectivo o en especie que el Gobierno del Estado de México ha hecho a la Universidad, por los subsidios otorgados para la adquisición de bienes y servicios, así como el resultado de las operaciones del presente ejercicio y el anterior.

El patrimonio es generado de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro	22,361.9	26,760.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	87,823.0	61,235.2
Saldo Neto en la Hacienda Publica	**110,184.9**	**87,995.5**

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	11,252.3	4,676.0
Total de Efectivo y Equivalentes	**11,252.3**	**4,676.0**

Concepto	2018	2017
Flujos Netos por Actividad de Operación	22,361.9	26,760.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-12,477.8	-19,957.6
Flujos Netos por actividades de Financiamiento	-3,307.8	-5,843.4
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalente al Efectivo	6,576.3	959.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,676.0	3,716.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	11,252.3	4,676.0

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, Correspondientes del 1 de Enero al 31 de diciembre 2018.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**52,205.3**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**0.0**
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		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**9,974.4**
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	9,974.4	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**42,230.9**

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables

Correspondiente Del 1 de Enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

(Miles de Pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)		55,487.1
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	9,449.7	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,558.8	
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	8,491.6	
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)	12,552.1	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		1,227.0
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		207.1
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		19,869.0

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	2018	2017
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	0	0
	0.0	0.0
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos disponibles por el almacén	0	0
	0	0

NO APLICA

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

(Miles de Pesos)

	2018	2017
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	55,836.0	61,869.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	24.8	3.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		179.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de intereses comisiones y otros		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Publica	324.1	1,024.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	15.2	164.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles		
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Publica	9,308.1	12,443.3
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	18,419.7	16,413.1
Presupuesto de Egresos Pagado de transferencias, asignaciones		381.0
Presupuesto de Egresos Pagado de intereses comisiones y otros	12,552.1	18,388.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	849.7	
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Publica	14,342.4	12,871.5
	111,672.1	**123,739.5**
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,630.7	4,561.3
Ley de Ingresos Devengado	1,085.6	4,776.5
Ley de Ingresos Recaudado	51,119.7	52,532.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	18,459.7	16,581.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		560.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses comisiones y otros	12,876.2	19,413.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	849.7	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Publica	23,650.5	25,314.8
	111,672.1	**123,739.5**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad tienen como objetivo la revelación del contexto de su operación y los aspectos económicos y financieros significativos que tuvieron lugar al 31 de diciembre de 2018 y que influyeron en la toma de decisiones de dicho periodo. Proveen de información financiera confiable y oportuna al Congreso Local y a la ciudadanía en general.

2. Panorama Económico Financiero

Derivado de las medidas establecidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recurso públicos y que aunado a las medidas, el Gobierno del Estado de México contempla dentro de sus objetivos, generar ahorros en su gasto corriente, que se reflejen en proporcionar más y mejores servicios a la ciudadanía y a los programas sociales, la Universidad cumplió con su programa de trabajo bajo las premisas de austeridad, disciplina y transparencia en el manejo de los recursos públicos sin detrimento en la calidad y oportunidad de la prestación de sus servicios.

3. Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de Atlautla (UPAtlautla) se creó como un Organismo Público Descentralizado el Gobierno del Estado de México, mediante Decreto Número 6, emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de México, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de México el 13 de enero de 2014, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios.

4. Organización y objeto social

a) Objeto social

La Universidad Politécnica de Atlautla tiene como objetivos:

I. Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias.

II. Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humana, social y profesional alentando una vida sana y libre de discriminaciones.

III. Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, para impulsar el desarrollo económico y social de la Región, el Estado y el País.

IV. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.

V. Promover la cultura Innovadora, Científica, Tecnológica y Emprendedora.

VI. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño del sector público, privado y social, así como de las empresas y otras organizaciones de la Entidad, de la Región y en general del País.

VII. Promover e impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica.

VIII. Desarrollar estudios y proyectos en el área de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la productividad de bienes o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.

b) Principal actividad

La actividad de la Universidad es la de proporcionar educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal de la Universidad comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

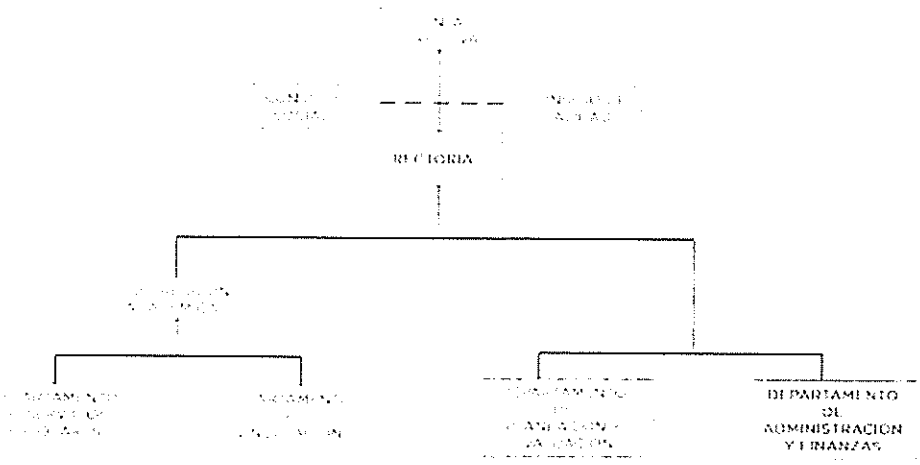
d) Régimen Jurídico

El organismo cuenta con Personalidad Jurídica y Patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales

Como organismo público descentralizado, la Universidad únicamente está obligada a retener y enterar el Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios y por arrendamiento, en su caso, en el ámbito federal; en materia de legislación contributaria estatal, entera el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomiso, Mandatos o Análogos

No aplica.

5. Organización Base de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que se acompañan fueron formulados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original, conforme a las disposiciones normativas establecidas en la circular de la información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación, que deben utilizar las Entidades del Sector Auxiliar del Gobierno del Estado de México. Esta norma establece únicamente, la actualización de los inmuebles, mobiliario y equipo, así como la depreciación acumulada del ejercicio, mediante el método de ajustes por cambios en el Nivel General de Precios a la fecha del balance. Este procedimiento de actualización establecido en la citada circular difiere de lo establecido en la NIF B-10 emanado de las normas de información financiera aceptadas en México, el cual también requiere del reconocimiento de los efectos de la inflación en los componentes del patrimonio y del estado de resultados, la determinación del efecto por posición monetaria y la presentación de los estados financieros comparativos a cifras de cierre del 31 de diciembre de 2018.

Así mismo, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

Bajo este esquema, se establece que cuando la economía se encuentra en un entorno inflacionario se definirá el procedimiento a través del cual, los entes gubernamentales, deberán realizar la revaluación de los estados financieros.

Armonización Contable Gubernamental

A partir del 1 de enero de 2009 entro en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes púbicos apliquen la nueva ley, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general para contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la determinación de la valuación del estado del patrimonio y su expresión en os estados financieros. La Universidad ha adoptado los lineamientos aplicables en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) Efectivo y Equivalentes

Se encuentra representado por efectivo y depósitos en cuentas de cheques, valuados a su valor nominal.

c) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes están representados bienes en tránsito y subsidios por cobrar.

d) Inmuebles, Máquinas y Equipo

Los Inmuebles, Máquinas y Equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición o construcción, en el caso de bienes donados, as u valor de avalúo.

e) Depreciación

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos mensuales de los activos fijos aplicando a cada rubro de activo, los porcentajes siguientes:

Edificios	2%
Equipo de computo	20%
Equipo de transporte	10%
Mobiliario y equipo	3%
Equipo de laboratorio	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo diverso	10%

f) Régimen Fiscal

La Universidad Politécnica de Atlautla, no está sujeta al pago del Impuesto Sobre la Renta, de acuerdo al artículo 79 de ésta Ley, por considerarse como una entidad no contribuyente de este impuesto, por ser un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, únicamente tiene obligaciones como retenedor de impuestos federales a cargo de personas físicas o morales con las que realice operaciones.

g) Operaciones de Carácter Laboral

Las indemnizaciones y compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviera que pagar la Universidad, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, las reconoce en los egresos del ejercicio en que se paguen debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio, efectuando las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

h) Hacienda Pública

El patrimonio de la Universidad Politécnica de Atlautla (UPAtlautla), se encuentra integrado por los siguientes conceptos: Las aportaciones, participaciones, subsidios que otorgan los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, los que adquiera la Universidad por donación, legado y los productos de los fideicomisos en los que se señalen como fideicomisaria. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título.

i) Reconocimiento de Ingresos y Egresos, Cuentas por Cobrar y por Pagar

Los ingresos por servicios escolares se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado. La Universidad recibe del Gobierno Federal y Estatal subsidio anual, para gasto corriente e inversión en activos fijos y son registrados cuando se devengan, es decir, cuando han sido designados y aprobados. El subsidio pendiente de recibir se registra como una cuenta por cobrar y como un pasivo a corto plazo, el presupuesto ejercido no pagado a la fecha de cierre del ejercicio.

j) Donativos Recibidos en Efectivo y en Especie

Los donativos recibidos en efectivo o en especie se registran en el estado de resultados como un ingreso.

k) Inicio de Operaciones

La Universidad Politécnica de Atlautla inició operaciones el 13 de enero de 2014, fecha en la que fue publicada en la Gaceta de Gobierno del Estado de México la constitución como un Organismo Público Descentralizado de dicho Gobierno.

l) Contingencias

No Aplica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
ACTIVO FIJO
(Miles de Pesos)

ACTIVO	SALDO 31 DE DOCIEMBRE 2017	ADICIONES	RETIROS	OTROS TRASPASOS BAJAS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	40,321.5	879.2			41,200.7
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	16,284.7	8,491.6			24,776.3
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	13,213.2	984.6			14,197.7
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,319.9	9,030.2			10,350.01
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	4,403.3	0			4,403.2
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3.1	0			3.1
TOTAL ACTIVO	**75,545.7**	**19,385.5**		**-**	**94,931.2**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	351.6	418.2			769.8
MUEBLES Y ENSERES		2.1			2.1
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12.5				12.5
MATERIAL DE FOTO, CINE Y GRABACION	2.3				2.3
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	16.2				16.2
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	88.8				88.8
EQUIPO DE TELECOMUNICACION		0.3			0.3
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	806.4	806.4			1,612.8
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**1,277.8**	**1,227.0**		**-**	**2,504.8**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos de ningún tipo.

10. Reporte de recaudación

Concepto	2018	2017
Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**41,316.2**	**43,897.6**
Estatal	12,721.1	14,828.3
Federal	4,944.6	3,754.5
FAM 2018	**23,650.5**	**25,314.8**
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	**0.0**	**0.0**
Utilidades y Rendimientos	35.0	523.6
Otros ingresos y beneficios varios	879.7	139.8
Total Ingresos	**42,230.9**	**44,561.0**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

12. Calificaciones Otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

No Aplica

14. Información por Segmento

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

16. Partes Relacionadas

No Aplica

17. Responsabilidad Sobre los Estados Financieros

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

Lic. Elizabeth Torres Ramos
Rectora

Mtra. Dulce Karol Mendoza Landin
Jefa del Departamento de
Administración y Finanzas

Rodríguez Vázquez
auditores consultores s.c.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA

(UPATLAUTLA)

ESTADOS PRESUPUESTALES Y PROGRAMATICOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

INDICE

- OPINIÓN DE LOS AUDITORES
- ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS:
  - CLASIFICACIÓN POR OBJETO DE GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
  - CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
  - CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
  - CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
  - GASTO POR CATEGORIA PROGRAMÁTICA
- ENDEUDAMIENTO NETO
- INTERESES DE LA DEUDA

Universidad Politécnica de Atlautla
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos						0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	35.0	35.0	35.0
Corriente			0	35.0	35.0	35.0
Capital			0		0	
Aprovechamientos	0	879.7	879.7	879.7	879.7	879.7
Corriente		879.7	879.7	879.7	879.7	879.7
Capital		0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,942.7	-2,942.7	0			-2,942.7
Participaciones y Aportaciones			0			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,993.1	4,529.4	41,522.5	41,316.2	40,230.6	3,237.5
Ingresos Derivados de Financiamientos		13,433.8	13,433.8	9,974.4	9,974.4	9,974.4
Total	39,935.8	15,900.2	55,836.0	52,205.3	51,119.7	
				Ingresos excedentes¹		11,183.9

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos			0			
Contribuciones de Mejoras			0			
Derechos			0			
Productos			0			
Corriente			0			
Capital			0			
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	39,935.8	2,466.4	42,402.2	42,230.9	41,145.3	1,209.5
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,942.7	-2,063.0	879.7	914.7	914.7	-2,028.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,993.1	4,529.4	41,522.5	41,316.2	40,230.6	3,237.5
Ingresos Derivados de Financiamiento		13,433.8	13,433.8	9,974.4	9,974.4	9,974.4
Ingresos Derivados de Financiamientos		13,433.8	13,433.8	9,974.4	9,974.4	9,974.4
Total	39,935.8	15,900.2	55,836.0	52,205.3	51,119.7	
				Ingresos excedentes¹		11,183.9

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	7,022.0	4,180.8	11,202.8	11,185.6	11,185.6	17.2
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,469.1	2,843.5	8,312.6	8,312.6	8,312.6	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526.7	1,202.8	1,729.5	1,712.3	1,712.3	17.2
Seguridad Social	753.6	347.4	1,101.0	1,101.0	1,101.0	-
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	249.1	- 189.4	59.7	59.7	59.7	-
Previsiones			-			-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	23.5	- 23.5	-	-	-	
Materiales y Suministros	2,533.2	59.5	2,592.7	2,592.7	2,592.7	- 0.0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,266.2	312.7	1,578.9	1,578.9	1,578.9	-
Alimentos y Utensilios	-	-	-	-	-	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	617.3	- 38.9	578.4	578.4	578.4	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8.2	- 8.2	-	-	-	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	60.5	- 60.5	-	-	-	-
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	11.9	99.7	111.6	111.6	111.6	- 0.0
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	569.1	- 245.3	323.8	323.8	323.8	-
Servicios Generales	3,787.4	876.8	4,664.2	4,656.6	4,641.4	7.6
Servicios Básicos	155.1	7.7	162.8	162.8	162.8	
Servicios de Arrendamiento	75.1	205.3	280.4	280.4	280.4	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	616.8	660.0	1,276.8	1,276.8	1,276.8	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	989.1	- 573.1	416.0	416.0	416.0	-
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	343.4	483.0	826.4	818.8	818.8	7.6
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	66.1	441.0	507.1	507.1	507.1	-
Servicios de Traslado y Viáticos	74.4	175.4	249.8	249.8	249.8	-
Servicios Oficiales	56.1	114.4	170.5	170.5	170.5	-
Otros Servicios Generales	1,411.3	- 636.9	774.4	774.4	759.2	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-		-	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,942.7	- 2,093.1	849.6	849.6	849.6	-
Mobiliario y Equipo de Administración	2,192.7	- 1,343.1	849.6	849.6	849.6	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	-	-	-	-	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	750.0	- 750.0	-	-	-	
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública	23,650.5	-	23,650.5	23,650.5	14,342.4	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	23,650.5	-	23,650.5	23,650.5	14,342.4	
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	12,876.2	12,876.2	12,552.1	12,552.1	324.1
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	12,876.2	12,876.2	12,552.1	12,552.1	324.1
Total del Gasto	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	13,342.6	5,117.1	18,459.7	18,434.9	19,269.3	24.8
Gasto de Capital	26,593.2	- 2,093.1	24,500.1	24,500.1	14,342.4	0.0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos		12,876.2	12,876.2	12,552.1	12,552.1	324.1
Pensiones y Jubilaciones			-			-
Participaciones			-			-
Total del Gasto	**39,935.8**	**15,900.2**	55,836.0	**55,487.1**	**46,163.8**	348.9

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
205PB Universidad Politécnica de Atlautla	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9
						-
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
Total del Gasto	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Poder Ejecutivo	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9
Poder Legislativo			-			-
Poder Judicial			-			-
Órganos Autónomos			-			-
Total del Gasto	**39,935.8**	**15,900.2**	**55,836.0**	**55,487.1**	**46,163.8**	**348.9**

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-		-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLAUTLA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno	-	-	-	-	-	
Legislación			-			
Justicia			-			
Coordinación de la Política de Gobierno			-			
Relaciones Exteriores			-			
Asuntos Financieros y Hacendarios			-			
Seguridad Nacional			-			
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			-			
Otros Servicios Generales			-			
Desarrollo Social	39,935.8	3,024.0	42,959.8	42,935.0	33,611.7	24.[illegible]
Protección Ambiental			-			
Vivienda y Servicios a la Comunidad			-			
Salud			-			
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			-			
Educación	39,935 8	3,024 0	42,959.8	42,935 0	33,611 7	24 [illegible]
Protección Social			-			
Otros Asuntos Sociales			-			
Desarrollo Económico	-	-	-	-	-	-
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			-			
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			-			
Combustibles y Energía			-			
Minería, Manufacturas y Construcción			-			
Transporte			-			
Comunicaciones			-			
Turismo			-			
Ciencia, Tecnología e Innovación			-			
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			-			
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	-	12,876.2	12,876.2	12,552.1	12,552.1	324 1
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			-			
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			-			
Saneamiento del Sistema Financiero			-			
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		12,876 2	12,876 2	12,552 1	12,552 1	324 1
Total del Gasto	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
			-
			-
			-
			-
			-
			-
Total Créditos Bancarios	-	-	-

Otros Instrumentos de Deuda			
			-
			-
			-
			-
			-
			-
Total Otros Instrumentos de Deuda	-	-	-

TOTAL	-	-	-

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	-	-

Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	-	-

TOTAL	-	-

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1 + 2)	4	5	6=(3 - 4)
Programas	39,935.8	3,024.0	42,959.8	42,935.0	33,611.7	24.8
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	-
Sujetos o Reglas de Operación			-			-
Otros Subsidios			-			-
Desempeño de las Funciones	39,935.8	3,024.0	42,959.8	42,935.0	33,611.7	24.8
Prestación de Servicios Publicos	39,935.8	3,024.0	42,959.8	42,935.0	33,611.7	24.8
Provición de Bienes Públicos			-			-
Planeación, seguimiento y evaluacion de politicas publicas			-			-
Promoción y Fomento			-			-
Regulación y Supervisión			-			-
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)			-			-
Especificos			-			-
Proyectos de Inversión			-			-
Administrativos y de Apoyo	-	-	-	-	-	-
Apoyo al Proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional			-			-
Apoyo ala función pública y al mejoramiento de la gestión			-			-
Operaciones ajenas			-			-
Compromisos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional			-			-
Desastres naturales			-			-
Obligaciones	-	-	-	-	-	-
Pensiones y jubilaciones			-			-
Aportaciones a la seguridad social			-			-
Aportaciones a fondos de estabilización			-			-
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones			-			-
Programa de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Gasto Federalizado			-			-
Participaciones a entidades federativas y municipios			-			-
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca			-			-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		12,876.2	12,876.2	12,552.1	12,552.1	324.1
Total del Gasto	39,935.8	15,900.2	55,836.0	55,487.1	46,163.8	348.9