

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Banco	No. De Cuenta	Tipo de Cuenta	Diciembre	Enero
Recursos financieros		Efectivo Fondo revolvente		
BANORTE	0417608772	CONCENTRADORA	106,872.65	106,872.65
BANORTE	0417608790	NÓMINA	262.18	364.34
BANORTE	0417608811	RECURSOS ESTATALES(PROPIOS)	2,139,538.59	1,313,592.22
BANORTE	1177706335	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2023	322,746.65	322,824.47
BANORTE	1177706344	RECURSO ORDINARIO FEDERAL 2023	1,519,709.77	0.00
BANORTE	1155455583	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2022	777,497.22	777,684.68
BANORTE	0215205694	CONCENTRADORA	606,276.69	606,276.69
BBVA BANCOMER	0122305941	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2024		1,230,060.86

OBSERVACIONES: LAS CUENTAS BANCARIAS SIN SALDO SE ENCUENTRAN EN TRAMITE DE CANCELACIÓN ANTE LA INSTITUCIÓN BANCARIA CORRESPONDIENTE

Total 5,472,903.75 4,357,675.91

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

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Nombre	Importe
Subsidio para el empleo	1,093.04

Total 1,093.04

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Banco	No. De Cuenta	Importe
BANORTE	0215205724	100.14
BANORTE	0298094408	2,306.19
		2,406.33

Bienes Muebles e Inmuebles

Bienes Inmuebles	Valor histórico	Depreciación	Valor neto
Edificios	56,606,184.89	5,177,195.21	51,428,989.68
Cafeteria	8,491,640.22	141,527.30	8,350,112.92



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 Enero al 31 de Enero de 2024

A) NOTAS DE DESGLOCE

Total Edificios	65,097,825.11	5,318,722.51	59,779,102.60
Bienes Muebles	Valor histórico	Depreciación	Valor neto
Mobiliario y equipo de Administración	16,150,216.44	2,496,014.60	13,654,201.84
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	22,276,394.43	550,299.73	21,726,094.70
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,403,271.16	385,402.37	4,017,868.79
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,491,369.92	472,915.24	3,018,454.68
Total Mobiliario y equipo de administración	46,321,251.95	3,904,631.94	42,416,620.01

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

Otros Activos

PASIVO

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Días	90 Días	180 Días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
Total	-	-	-	-	-	-

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Días	90 Días	180 Días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR, (I S R, ISSEMYM)	88,829.17	-	-	-	-	-
Total	88,829.17	-	-	-	-	-

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Días	90 Días	180 Días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
Estimulos al Desempeño	25,416.30	-	-	-	-	25,416.30
Total	25,416.30	-	-	-	-	25,416.30

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones,
y Pensiones y Jubilaciones

Importe

Subsidio Estatal Ramo 28 Cap 1000	1,077,694.75	1,230,060.86	1230060.86
Subsidio Estatal Gasto Operativo	152,366.11		
Subsidio Federal	-		
Ingresos propios	926,605.00		
Total subsidios	<u>2,156,665.86</u>		

Otros Ingresos y beneficios

Otros ingresos y beneficios

Importe

Ingresos Financieros	479.21		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.55		
Total otro ingresos	<u>479.76</u>		

Gastos y Otras Pérdidas

Gasto de Funcionamiento

Importe

Servicios Personales	1,020,940.27		
Materiales y Suministros	175,158.88		
Servicios Generales	448,126.60		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Bienes muebles, inmuebles e intangibles			
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	259,615.22		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	19,711.07		
	<u>1,923,552.04</u>		

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio

Diciembre

Enero

Aportaciones	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	233,593.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1,513,490.53	1,513,490.53
	<u>- 1,513,490.53</u>	<u>1,747,084.11</u>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y equivalentes

Diciembre

Enero

Efectivo en Bancos-Tesorería	5,472,903.75	4,357,675.91
------------------------------	--------------	--------------



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 Enero al 31 de Enero de 2024

A) NOTAS DE DESGLOCE

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

Concepto	Diciembre	Enero
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 1,513,490.53	233,593.58
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,572,910.52	258,871.63
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 7,127,802.63	- 1,582,693.05
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 5,068,382.64	- 1,090,227.84
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,541,286.39	5,472,903.75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,472,903.75	4,382,675.91

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



Universidad Politécnica de Atlautla
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

(Pesos)

Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2024

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	2,157,145.62
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	2,157,145.62

Universidad Politécnica de Atlautla
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

(Pesos)

Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2024

1.- Total de Egresos Presupuestarios	1,644,225.75
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	-
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Prestamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	824,965.18
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	546,610.39
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	279,326.29
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	259,615.22
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	19,711.07
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	1,923,552.04

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 Enero al 31 de Enero de 2024

A) NOTAS DE DESGLOCE

Elaboró



Lic. Angie Lesly De la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad

Revisó



Lic. Rodrigo Alemán Segundo
Jefe del Departamento de Administración y
Finanzas de la Universidad Politécnica de

UPATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Autorizó



Mtra. Alma Iris Ríos Espinosa
Rectora de la Universidad Politécnica de
Atlautla.

UPATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
RECTORÍA


B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

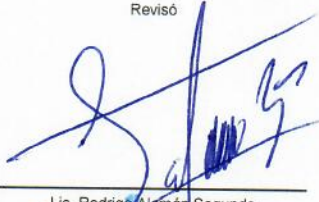
Contables:	Diciembre	Enero
Valores (Almacén)	683,620.12	683,620.12
Emisión de obligaciones		
Avales y Garantías	No aplica	
Juicios	No aplica	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	No se tienen juicios	
Bienes concesionados en comodato	No se tiene este tipo de contratos	
	No se tiene bienes concesionados en comodato	
Total		
Presupuestarias:	Diciembre	Enero
Cuentas de Ingresos		
Ley de Ingresos Estimada	28,592,117.67	26,077,253.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	1,762,661.26	24,433,027.25
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	26,829,456.41	1,644,225.75
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		557,400.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Total	57,184,235.34	52,711,906.00
Cuentas de Egresos	Diciembre	Enero
Ley de Ingresos por Ejecutar	-589,827.63	23,920,107.38
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	29,181,945.30	2,157,145.62
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,434,717.67	26,077,253.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	157,400.00	557,400.00
Total	57,184,235.34	52,711,906.00

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

Elaboró


Lic. Angie Lesly De la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad
Politécnica de Atlautla.

Revisó


Lic. Rodrigo Alemán Segundo
Jefe del Departamento de Administración y
Finanzas de la Universidad Politécnica de
Atlautla.

Autorizó


Mtra. Alma Iris Ríos Espinosa
Rectora de la Universidad Politécnica de
Atlautla.

UPATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

UPATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
RECTORÍA

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción
Panorama Económico y Financiero: El ejercicio de los recursos de la Universidad se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio, por lo que el panorama económico dependerá de las medidas de contención del gasto que pudiera establecer el Gobierno del Estado de México para los ejercicios subsiguientes, considerando las circunstancias económicas actuales que prevalecen en el País.
La Universidad Politécnica de Atlautla (UPAAtlautla) se creó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, mediante Decreto Número 6, emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de México, en México en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de México de fecha 19 de Febrero de 2014 con personalidad jurídica y patrimonio propio.
La Universidad Politécnica de Atlautla tiene como objetivos:
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.
Promover la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, para impulsar el desarrollo económico y social de la región, el estado y el país.
Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
Promover la cultura innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.
Promover impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica.
Desarrollar estudios o 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.
Bases de Preparación de los Estados Financieros

Bases de Preparación de los Estados Financieros: a) Normatividad Contable Gubernamental
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. Las prácticas contables adoptadas difieren con las normas de información financiera en los siguientes aspectos:
b) 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.
Asimismo, 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.
c) Postulados básicos
Los estados financieros son preparados considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México sobre las mismas bases de registro utilizadas en el ejercicio anterior.

Amortización contable gubernamental
Políticas de Contabilidad Significativas: a) Efectivo y equivalentes Se encuentra representado por efectivo, depósitos en cuentas de cheques e inversiones temporales, valuados a su valor nominal.
b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes
Los Derechos por recibir efectivo o equivalentes están representados por anticipos para gastos pendientes de comprobar y subsidios por cobrar.
c) Terrenos
Este renglón se integrará por el valor del terreno en el cual se encuentran asentadas las instalaciones de la Universidad, el registro contable fue realizado con base en un avalúo efectuado en diciembre de 2014.
d) Inmuebles, Maquinaria y Equipo
Se integra por el valor de la construcción asentada en las actas de entrega recepción y actas finiquito entregadas por los contratistas.
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 extranjero
f) Operaciones en el extranjero
No se manejan operaciones en moneda extranjera
g) Inversión en acciones en el Sector Paraestatal
No aplica.
h) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido
Los materiales y suministros por concepto de bienes de consumo, para el mantenimiento y los servicios generales que requiere la operación de la Universidad son mínimos por lo que no se requiere su registro en cuentas de orden.
i) Provisiones y reservas
No se tienen establecidas provisiones y/o reservas de ningún tipo.
j) Cambios en políticas contables y corrección de errores
Se continúa con lo estipulado en los lineamientos generales de contabilidad.

Reporte Análisis del Activo:
a) Al 31 de Enero no se realizaron gastos de investigación y desarrollo que ameritaran ser capitalizados.
b) Valor activado de los activos construidos
El valor activado de los bienes construidos por la UPA se realiza en base al costo considerado en las facturas de los contratistas.
c) Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo
Los activos de la Universidad están libres de todo gravamen y no se tienen activos cedidos en garantía.
d) Desmantelamiento de equipos
No aplica.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
No Aplica
Reporte de la Recaudación
Reporte de la Recaudación: La Universidad durante el mes de enero 2024 ha obtenido ingresos por concepto de Subsidio Estatal por \$1,230,040.86 (Un millón doscientos treinta mil sesenta pesos 86/100 M.N.), Ingresos Propios por \$926, 605.00 (novecientos veintiseis mil seiscientos cinco pesos 00/100 M.N.).
Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda: No se tiene contratada deuda con instituciones bancarias, los adeudos de la Universidad son con de impuestos retenidos. El saldo que se muestra es el que se genera en el propio mes, el cual se paga durante los primeros días del mes siguiente.
Calificaciones Otorgadas
No Aplica.
Proceso de Mejora
Proceso de Mejora/Principales políticas de control interno
Los registros contables se realizan de conformidad con las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente para el ejercicio 2024.
b) Medidas de Desempeño financiero, metas y alcance
El ejercicio de los recursos de la Universidad se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio y considerando su objeto social, no es posible definir medidas de desempeño financiero.
Información por Segmentos No Aplica
Eventos Posteriores al Cierre No Aplica
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Elaboró

Lic. Angie Ivory de la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad
Politécnica de Atlautla

Revisó

Lic. Rodrigo Alemán Segundo
Jefe del Departamento de Administración y
Finanzas de la Universidad Politécnica de
Atlautla

Autorizó

Mtra. Alma Iris Ros Espinoza
Rectora de la Universidad Politécnica de
Atlautla

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

UPA ATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
RECTORÍA

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Banco	No. De Cuenta	Tipo de Cuenta	Enero	Febrero
Recursos financieros				
BANORTE	0417608772	Efectivo Fondo revolvente		
BANORTE	0417608790	CONCENTRADORA	106,872.65	106,872.65
BANORTE	0417608811	NÓMINA	364.34	466.50
BANORTE	1177706335	RECURSOS ESTATALES(PROPIOS)	1,313,592.22	1,170,005.91
BANORTE	1177706344	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2023	322,824.47	322,897.28
BANORTE	1177706344	RECURSO ORDINARIO FEDERAL 2023	0.00	0.00
BANORTE	1155455583	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2022	777,684.68	777,860.09
BANORTE	0215205694	CONCENTRADORA	606,276.69	0.00
BBVA BANCOMER	0122305941	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2024	1,230,060.86	830,311.05

OBSERVACIONES: LAS CUENTAS BANCARIAS SIN SALDO SE ENCUENTRAN EN TRAMITE DE CANCELACIÓN ANTE LA INSTITUCIÓN BANCARIA CORRESPONDIENTE

Total 4,357,675.91 3,208,413.48

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

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Nombre	Importe
Subsidio para el empleo	1,092.88
Total	1,092.88

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Banco	No. De Cuenta	Importe
BANORTE	0215205724	-
BANORTE	0298094408	-

Bienes Muebles e Inmuebles

Bienes Inmuebles	Valor histórico	Depreciación	Valor neto
Edificios	56,606,184.89	5,271,538.85	51,334,646.04
Cafeteria	8,491,640.22	155,680.03	8,335,960.19
Total Edificios	65,097,825.11	5,427,218.88	59,670,606.23
Bienes Muebles	Valor histórico	Depreciación	Valor neto
Mobiliario y equipo de Administración	16,150,216.44	2,518,279.97	13,631,936.47
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	22,276,394.43	604,079.12	21,672,315.31
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,403,271.16	422,096.30	3,981,174.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,491,369.92	511,295.40	2,980,074.52
Total Mobiliario y equipo de administración	46,321,251.95	4,055,750.79	42,265,501.16

A) NOTAS DE DESGLOCE

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

Otros Activos

PASIVO

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Dias	90 Dias	180 Dias	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
--------	---------	---------	----------	--------------------------	------------------	-------

Total	-	-	-	-	-	-
-------	---	---	---	---	---	---

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Dias	90 Dias	180 Dias	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
--------	---------	---------	----------	--------------------------	------------------	-------

RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR, (I S R, ISSEMYM)	87,077.26	-	-	-	-	-
---	-----------	---	---	---	---	---

Total	87,077.26	-	-	-	-	-
-------	-----------	---	---	---	---	---

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Dias	90 Dias	180 Dias	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
--------	---------	---------	----------	--------------------------	------------------	-------

Estimulos al Desempeño	25,416.30	-	-	-	-	25,416.30
------------------------	-----------	---	---	---	---	-----------

Total	25,416.30	-	-	-	-	25,416.30
-------	-----------	---	---	---	---	-----------

A) NOTAS DE DESGLOCE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		Importe
Subsidio Estatal Ramo 28 Cap 1000		1,616,544.64
Subsidio Estatal Gasto Operativo		447,148.48
Subsidio Federal		-
Ingresos propios		1,101,272.02
Total subsidios		<u>3,164,965.14</u>
Otros Ingresos y beneficios		
Otros ingresos y beneficios		Importe
Ingresos Financieros		730.67
Otros Ingresos y Beneficios Varios		10,795.55
Total otro ingresos		<u>11,526.22</u>

Gastos y Otras Pérdidas

Gasto de Funcionamiento		Importe
Servicios Personales		2,038,502.65
Materiales y Suministros		230,007.51
Servicios Generales		936,295.32
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		519,230.44
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		628,394.09
		<u>4,352,430.01</u>

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variación en la Hacienda Publica/Patrimonio neto del ejercicio	Enero	Febrero
Aportaciones	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	233,593.58 -	1,175,938.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1,513,490.53	- 233,593.58
	<u>- 1,279,896.95</u>	<u>- 1,409,532.23</u>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y equivalentes	Enero	Febrero
Efectivo en Bancos-Tesorería	4,357,675.91	3,208,413.48

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

Concepto	Enero	Febrero
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	233,593.58 -	1,409,532.23
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	258,871.63	262,021.71
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 1,582,693.05 -	1,751.91
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 1,090,227.84 -	1,149,262.43
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,472,903.75	4,382,675.91
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,382,675.91	3,233,413.48

A) NOTAS DE DESGLOCE

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



Universidad Politécnica de Atlautla
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 (Pesos)
 Periodo del 01 Enero al 29 de Febrero de 2024

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	3,176,491.36
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	-
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	3,176,491.36



Universidad Politécnica de Atlautla
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 (Pesos)
 Periodo del 01 Enero al 29 de Febrero de 2024

1.- Total de Egresos Presupuestarios	3,204,805.48
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	-
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Prestamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	-

A) NOTAS DE DESGLOCE

3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	1,147,624.53
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	519,230.44
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	628,394.09
4.-Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	4,352,430.01

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

Elaboró

Lic. Angie Lesly De la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad Politécnica
de Atlautla.

Revisó

Lic. Rodrigo Alemán Segundo
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas
de la Universidad Politécnica de Atlautla.

Autorizó

Mtra. Alma Iris Ríos Espinosa Rectora
de la Universidad Politécnica de Atlautla.

UPATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

UPATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
RECTORÍA

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

	Enero	Febrero
Valores (Almacén)	683,620.12	683,620.12
Emisión de obligaciones	No aplica	
Avales y Garantías	No aplica	
Juicios	No se tienen juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	No se tiene este tipo de contratos	
Bienes concesionados en comodato	No se tiene bienes concesionados en comodato	

Total

Presupuestarias:

	Enero	Febrero
Cuentas de Ingresos		
Ley de Ingresos Estimada		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	26,077,253.00	26,077,253.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	24,433,027.25	22,872,447.52
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,644,225.75	3,204,805.48
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	557,400.00	557,400.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Total	52,711,906.00	52,711,906.00

Cuentas de Egresos

	Enero	Febrero
Ley de Ingresos por Ejecutar	23,920,107.38	22,900,761.64
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	2,157,145.62	3,176,491.36
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,077,253.00	26,077,253.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	557,400.00	557,400.00
Total	52,711,906.00	52,711,906.00

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

Elaboró



Lic. Angie Lesly De la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad Politécnica
de Atlautla.

Revisó



Lic. Rodrigo Alemán Segundo
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas de
la Universidad Politécnica de Atlautla.
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Autorizó



Mtra. Alma Iris Ríos Espinosa
Rectora de la Universidad Politécnica de Atlautla.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
RECTORÍA

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Panorama Económico y Financiero: El ejercicio de los recursos de la Universidad se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio, por lo que el panorama económico dependerá de las medidas de contención del gasto que pudiera establecer el Gobierno del Estado de México para los ejercicios subsecuentes, considerando las circunstancias económicas actuales que prevalecen en el País.

La Universidad Politécnica de Atlautla (UPA Atlautla) se creó como un Organismo Público Descentralizado del 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 Constitucional del Estado de México de fecha 13 de Febrero de 2014 con personalidad jurídica y patrimonio propios.

La Universidad Politécnica de Atlautla tiene como objetivos:

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.

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

Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, para impulsar el desarrollo económico y social de la región, el estado y el país.

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

Promover la cultura Innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.

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

Desarrollar estudios o 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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Bases de Preparación de los Estados Financieros: a) Normatividad Contable Gubernamental

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. Las prácticas contables adoptadas difieren con las normas de información Financiera en los siguientes aspectos:

i) 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.

Asimismo, 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.

c) Postulados básicos

Los estados financieros son preparados considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México sobre las mismas bases de registro utilizados en el ejercicio anterior.

Anonización contable gubernamental

Políticas de Contabilidad Significativas: a) Efectivo y equivalentes Se encuentra representado por efectivo, depósitos en cuentas de cheques e inversiones temporales, valuados a su valor nominal.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Los Derechos por recibir efectivo o equivalentes están representados por anticipos para gastos pendientes de comprobar y subsidios por cobrar.

c) Terrenos

Este renglón se integrará por el valor del terreno en el cual se encuentran asentadas las instalaciones de la Universidad, el registro contable fue realizado con base en un avalúo efectuado en diciembre de 2014.

d) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Se integra por el valor de la construcción asentada en las actas de entrega recepción y actas finiquito entregadas por los contratistas.

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

f) Operaciones en el extranjero

No se manejan operaciones en moneda extranjera

g) Inversión en acciones en el Sector Parastatal

No aplica.

h) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

Los materiales y suministros por concepto de bienes de consumo, para el mantenimiento y los servicios generales que requiere la operación de la Universidad son mínimas por lo que no se requiere su registro en cuentas de orden.

i) Provisiones y reservas

No se tienen establecidas provisiones y/o reservas de ningún tipo.

j) Cambios en políticas contables y corrección de errores

Se continúa con lo estipulado en los lineamientos generales de contabilidad.

Reporte Analítico del Activo:

a) Al 31 de Enero no se realizaron gastos de investigación y desarrollo que ameritaran ser capitalizados.

b) Valor activado de los activos construidos

El valor activado de los bienes construidos por la UPA se realiza en base al costo considerado en las facturas de los contratistas.

c) Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo

Los activos de la Universidad están libres de todo gravamen y no se tienen activos cedidos en garantía.

d) Desmantelamiento de equipos

No aplica.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No Aplica

Reporte de la Recaudación

Reporte de la Recaudación: La Universidad durante el mes de febrero 2024 ha obtenido ingresos por concepto de Subsidio Estatal por \$2,043,693.12 (Dos millones sesenta y tres mil seiscientos noventa y tres pesos 12/100 M.N.), Ingresos Propios por \$1, 101,272.02 (Un millón, ciento un mil doscientos setenta y dos pesos 02/100 M.N.).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: No se tiene contratada deuda con instituciones bancarias, los adeudos de la Universidad son de impuestos retenidos. El saldo que se muestra es el que se genera en el propio mes, el cual se pagara durante los primeros días del mes siguiente.

Calificaciones Otorgadas

No Aplica.

Proceso de Mejora

Proceso de Mejora: Principales políticas de control interno

Los registros contables se realizan de conformidad con las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente para el ejercicio 2024.

h) Medidas de Desempeño financiero, metas y alcance

El ejercicio de los recursos de la Universidad se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio y considerando su objeto social, no es posible definir medidas de desempeño financiero.

Información por Segmentos No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre No Aplica

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Elaboró

Lic. Angélica de la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad Politécnica
de Atlautla.

Revisó

Lic. Rodrigo Alvarado Segundo
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas de
la Universidad Politécnica de Atlautla.

Autorizó

Mtra. Alma Iris Ríos Espinosa
Rectora de la Universidad Politécnica de Atlautla.

UPA ATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

UPA ATLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
SECRETARÍA

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Banco	No. De Cuenta	Tipo de Cuenta	Febrero	Marzo
Recursos financieros		Efectivo Fondo revolvente		
BANORTE	0417608772	CONCENTRADORA	106,872.65	106,872.65
BANORTE	0417608790	NÓMINA	466.50	255.46
BANORTE	0417608811	RECURSOS ESTATALES(PROPIOS)	1,170,005.91	593,940.64
BANORTE	1177706335	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2023	322,897.28	322,975.13
BANORTE	1177706344	RECURSO ORDINARIO FEDERAL 2023	0.00	0.00
BANORTE	1155455583	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2022	777,860.09	151.34
BANORTE	0215205694	CONCENTRADORA	0.00	0.00
BBVA BANCOMER	0122305941	RECURSO ORDINARIO FEDERAL 2024	830,311.05	1,583,406.05
BBVA BANCOMER	0122894564	RECURSO ORDINARIO ESTATAL 2025		3,002,985.00

OBSERVACIONES: LAS CUENTAS BANCARIAS SIN SALDO SE ENCUENTRAN EN TRAMITE DE CANCELACIÓN ANTE LA INSTITUCIÓN BANCARIA CORRESPONDIENTE

Total 3,208,413.48 5,610,586.27

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

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Nombre	Importe
Subsidio para el empleo	1,076.33
Rodrigo Aleman Segundo	3,200.00
Total	4,276.33

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Banco	No. De Cuenta	Importe
BANORTE	0215205724	-
BANORTE	0298094408	-

Bienes Muebles e Inmuebles

Bienes Inmuebles		Valor histórico	Depreciación	Valor neto
Edificios		56,606,184.89	5,365,882.49	51,240,302.40
Cafetería		8,491,640.22	169,832.76	8,321,807.46
Total Edificios		65,097,825.11	5,535,715.25	59,562,109.86
Bienes Muebles		Valor histórico	Depreciación	Valor neto
Mobiliario y equipo de Administración		16,150,216.44	2,540,545.34	13,609,671.10
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo		22,276,394.43	657,858.51	21,618,535.92
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		4,403,271.16	458,790.23	3,944,480.93
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		3,491,369.92	549,675.56	2,941,694.36
Total Mobiliario y equipo de administración		46,321,251.95	4,206,869.64	42,114,382.31

A) NOTAS DE DESGLOCE

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

Otros Activos

PASIVO

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Dias	90 Dias	180 Dias	Menor o igual a 365 dias	Mayor a 365 dias	Total
--------	---------	---------	----------	--------------------------	------------------	-------

Total	-	-	-	-	-	-
-------	---	---	---	---	---	---

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Dias	90 Dias	180 Dias	Menor o igual a 365 dias	Mayor a 365 dias	Total
--------	---------	---------	----------	--------------------------	------------------	-------

RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR, (I S R, ISSEMYM)	136,271.90					
---	------------	--	--	--	--	--

Total	136,271.90	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Nombre	30 Dias	90 Dias	180 Dias	Menor o igual a 365 dias	Mayor a 365 dias	Total
--------	---------	---------	----------	--------------------------	------------------	-------

Total	-	-	-	-	-	-
-------	---	---	---	---	---	---

A) NOTAS DE DESGLOCE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Importe
Subsidio Estatal Ramo 28 Cap 1000	2,694,244.37
Subsidio Estatal Gasto Operativo	1,616,927.88
Subsidio Federal	-
Ingresos propios	1,101,272.02
Total subsidios	5,412,444.27
Otros Ingresos y beneficios	
Otros ingresos y beneficios	Importe
Ingresos Financieros	981.51
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,795.55
Total otro ingresos	11,777.06

Gastos y Otras Pérdidas

Gasto de Funcionamiento	Importe
Servicios Personales	3,579,932.64
Materiales y Suministros	622,964.21
Servicios Generales	1,126,820.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	778,845.66
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,418,703.79
	7,527,267.28

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variación en la Hacienda Publica/Patrimonio neto del ejercicio	Febrero	Marzo
Aportaciones	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,175,938.65	946,024.03
Resultados de Ejercicios Anteriores	233,593.58	1,175,938.65
	1,409,532.23	1,409,532.23

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes


Efectivo y equivalentes	Febrero	Marzo
Efectivo en Bancos-Tesorería	3,208,413.48	5,610,586.27

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


Concepto	Febrero	Marzo
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 1,409,532.23	2,121,962.68
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	262,021.71	256,431.77
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 1,751.91	23,778.34
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 1,149,262.43	2,402,172.79
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,382,675.91	3,233,413.48
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,233,413.48	5,635,586.27

A) NOTAS DE DESGLOCE

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES


Universidad Politécnica de Atlautla
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
(Pesos)
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2024

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	8,551,330.31
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	8,551,330.31


Universidad Politécnica de Atlautla
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
(Pesos)
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2024

1.- Total de Egresos Presupuestarios	5,407,756.83
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	-
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Prestamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	

A) NOTAS DE DESGLOCE

3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	2,197,549.45
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	778,845.66
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	1,418,703.79
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	7,605,306.28

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

Elaboró



Lic. Angie Leal de la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad Politécnica
de Atlautla.

Revisó



Lic. Rodrigo Alemán Segundo
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas
de la Universidad Politécnica de Atlautla

UPA TLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Autopizó



Mtra. Alma Iris Rios Espinosa
Rectora de la Universidad Politécnica de Atlautla

UPA TLAUTLA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
RECTORÍA

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:	Febrero	Marzo
Valores (Almacen)	683,620.12	683,620.12
Emisión de obligaciones	No aplica	
Avales y Garantías	No aplica	
Juicios	No se tienen juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	No se tiene este tipo de contratos	
Bienes concesionados en comodato	No se tiene bienes concesionados en comodato	
Total		
Presupuestarias:	Febrero	Marzo
Cuentas de Ingresos		
Ley de Ingresos Estimada	26,077,253.00	26,077,253.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	22,872,447.52	20,669,496.17
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	3,204,805.48	5,407,756.83
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	557,400.00	479,361.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Total	52,711,906.00	52,633,867.00
Cuentas de Egresos	Febrero	Marzo
Ley de Ingresos por Ejecutar	22,900,761.64	17,525,922.69
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado	3,176,491.36	8,551,330.31
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	26,077,253.00	26,077,253.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	557,400.00	479,361.00
Total	52,711,906.00	52,633,867.00

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

Elaboró

Lic. Angie Lesly De la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad Politécnica
de Atlautla.

Revisó

Lic. Rodrigo Aleman Segundo
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas de
la Universidad Politécnica de Atlautla.

Autorizó

Mtra. Alma Iris Rios Espinosa
Rectora de la Universidad Politécnica de Atlautla.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAUTLA
RECTORÍA

CI NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción
Panorama Económico y Financiero: El ejercicio de los recursos de la Universidad se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio, por lo que el panorama económico dependerá de las medidas de contención del gasto que pudiese establecer el Gobierno del Estado de México para los ejercicios subsecuentes, considerando las circunstancias económicas actuales que prevalecen en el País.
La Universidad Politécnica de Atlautla (UPA) se creó como un Organismo Público Descentralizado del 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 Constitucional del Estado de México de fecha 13 de Febrero de 2014 con personalidad jurídica y patrimonio propios.
La Universidad Politécnica de Atlautla tiene como objetivos:
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.
Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, para impulsar el desarrollo económico y social de la región, el estado y el país.
Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
Promover la cultura innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.
Promover impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica.
Desarrollar estudios o 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.
Bases de Preparación de los Estados Financieros
a) Normatividad Contable Gubernamental
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. Las prácticas contables adoptadas difieren con las normas de Información Financiera en los siguientes aspectos:
b) 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.
Asimismo, 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.
c) Postulados básicos
Los estados financieros son preparados considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México sobre las mismas bases de registro utilizados en el ejercicio anterior.
Amortización contable gubernamental
Políticas de Contabilidad Significativas:
a) Efectivo y equivalentes Se encuentra representado por efectivo, depósitos en cuentas de cheques e inversiones temporales, valuados a su valor nominal.
b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes
Los Derechos por recibir efectivo o equivalentes están representados por anticipos para gastos pendientes de comprobar y subsidios por cobrar.
c) Terrenos
Este renglón se integrará por el valor del terreno en el cual se encuentran asentadas las instalaciones de la Universidad, el registro contable fue realizado con base en un avalúo efectuado en diciembre de 2014.
d) Inmuebles, Maquinaria y Equipo
Se integra por el valor de la construcción asentada en las actas de entrega recepción y actas finiquito entregadas por los contratistas.
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
f) Operaciones en el extranjero
No se manejan operaciones en moneda extranjera
g) Inversión en acciones en el Sector Paraestatal
No aplica.
h) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido
Los materiales y suministros por concepto de bienes de consumo, para el mantenimiento y los servicios generales que requiere la operación de la Universidad son mínimos por lo que no se requiere su registro en cuentas de orden.
i) Provisiones y reservas
No se tienen establecidas provisiones y/o reservas de ningún tipo.
j) Cambios en políticas contables y corrección de errores
Se continúa con lo estipulado en los lineamientos generales de contabilidad.
Reporte Analítico del Activo:
a) Al 31 de Enero no se realizaron gastos de investigación y desarrollo que ameritaran ser capitalizados.
b) Valor activado de los activos construidos
El valor activado de los bienes construidos por la UPA se realiza en base al costo considerando en las facturas de los contratistas.
c) Circunstancias de carácter significativo que afecten al activo
Los activos de la Universidad están libres de todo gravamen y no se tienen activos cedidos en garantía.
d) Desmantelamiento de equipos
No aplica.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
No Aplica
Reporte de la Recaudación
Reporte de la Recaudación: La Universidad durante el mes de marzo 2024 ha obtenido ingresos por concepto de Subsidio Estatal por \$4,311,172.25 (Cuatro millones trescientos once mil ciento setenta y dos pesos 25/100 M.N.), Ingresos Propios por \$1,225,396.00 (Un millón, doscientos veinticinco mil trescientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.) y Subsidio Federal \$3,002,985.00 (tres millones dos mil ciento noventa y ocho pesos 00/100 M.N.).
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: No se tiene contratada deuda con instituciones bancarias, los adeudos de la Universidad son de impuestos retenidos. El saldo que se muestra es el que se genera en el propio mes, el cual se pagará durante los primeros días del mes siguiente.
Calificaciones Otorgadas
No aplica.
Proceso de Mejora
Proceso de Mejora a) Principales políticas de control interno
Los registros contables se realizan de conformidad con las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente para el ejercicio 2024.
b) Medidas de Desempeño financiero, metas y alcance
El ejercicio de los recursos de la Universidad se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio y considerando su objeto social, no es posible definir medidas de desempeño financiero.
Información por Segmentos No Aplica
Eventos Posteriores al Cierre No Aplica
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboró

Lic. Angie Leyva de la Rosa Gutiérrez
Auxiliar Administrativo del Departamento de
Administración y Finanzas de la Universidad Politécnica
de Atlautla.

Revisó

Mira, Alma Iris Ríos Espinosa
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas de
la Universidad Politécnica de Atlautla

Autorizó

Mira, Alma Iris Ríos Espinosa
Rectora de la Universidad Politécnica de Atlautla.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLAUTLA
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
RECTORÍA