

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

(CUAUTILÁN IZCALLI, EDO. DE MÉXICO)

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS

FINANCIEROS-DEFINITIVO

DERIVADO DE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS

FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



APAEZ, MELCHOR, OTERO Y CIA., S.C.
Contadores Públicos y Consultores



Ciudad de México, a 23 de febrero de 2017

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI (Organismo)** que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del **Organismo** 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; mismos que fueron preparados para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos y adecuados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La Administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 5 de Gestión Administrativa. a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación de riesgo, el auditor

tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el Organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, 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 que se señalan en la Nota 5 de Gestión Administrativa.


Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad; mismos que fueron preparados para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos y adecuados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

Otras cuestiones

Con fecha 29 de febrero de 2016, otros contadores públicos emitieron su informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha sin salvedades.

Apaez, Melchor, Otero y Cía., S.C.


C.P.C. Guillermo E. Otero Rodríguez
Socio Director

Universidad Politécnica de Cautitlán Izcalli
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,102.8	2,332.8	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	53,758.9	26,154.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	51,596.4	28,634.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0		Obligación a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios	1,489.9	1,485.9	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Amortizaciones	0		Activos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	0		Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	54,196.1	31,167.0	Total de Pasivos Circulantes	53,758.9	26,154.3
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	51,000.0	26,000.0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	1,447.2	1,123.2	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-210.9	-76.1	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos	116.8	116.8	Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	53,758.9	26,154.3
Total de Activos No Circulantes	52,353.1	27,047.1	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	106,548.2	58,214.1	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	52,789.3	32,059.8
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	20,729.5	-4,693.1
			Resultados de Ejercicios Anteriores	32,059.8	25,422.6
			Revalúos	0	6,637.2
			Reservas	0	48,334.1
			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		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	52,789.3	32,059.8
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	106,548.2	58,214.1

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

LIC. ROBERTO ALFONSO GARCÍA BONILLA
RECTOR

P. C. FERRMINIO GONZÁLEZ SANCHEZ
ENC. DE DEPTO. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

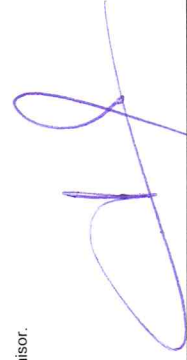
Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	58,214.1	83,442.4	35,108.3	106,548.2	48,334.1
Activo Circulante	31,167.0	58,001.6	34,973.5	54,195.1	23,028.1
Efectivo y Equivalentes	2,332.8	23,878.6	25,108.6	1,102.8	-1,230.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,834.2	32,627.1	9,864.9	51,596.4	22,762.2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				.0	.0
Inventarios	1,495.9			1,495.9	1,495.9
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
Activo No Circulante	27,047.1	25,440.8	134.8	52,353.1	25,306.0
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	26,000.0	25,000.0		51,000.0	25,000.0
Bienes Muebles	1,123.2	324.0	.0	1,447.2	324.0
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-76.1	.0	134.8	-210.9	-134.8
Activos Diferidos		116.8		116.8	116.8
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.



P.C.P. HERMINIO GONZALEZ SANCHEZ
 ENC. DEL-DEPTO DE ADMON. Y FINANZAS



LIC. ROGELIO ALFONSO GARCIA BONILLA
 RECTOR

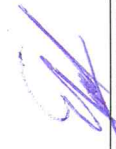
Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Miles de Pesos)

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				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			26,154.3	53,758.9
Total de Deuda y Otros Pasivos			26,154.3	53,758.9

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



HC. ROGELIO ALFONSO GARCIA BONILLA
 RECTOR



C. P. HERMIPIO GONZALEZ SANCHEZ
 ENC. DEL DEPTO. DE ADMON Y FINANZAS

Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,597.2	36,739.5
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,597.2	36,739.5
Otros Ingresos y Beneficios	652.0	50.0
Ingresos Financieros	648.8	33.0
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	3.2	17.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	38,249.2	36,789.5
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	16,599.6	11,163.4
Servicios Personales	10,126.6	7,889.0
Materiales y Suministros	2,441.1	893.2
Servicios Generales	4,031.9	2,381.2
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
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 Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	680.2	75.1
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	134.8	75.1
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	545.4	
Inversión Pública	239.9	128.4
Inversión Pública no Capitalizable	239.9	128.4
Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,519.7	11,366.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,729.5	25,422.6

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

LIC. ROGELIO ALFONSO GARCÍA BONILLA
RECTOR

P:C.P. HERMINIO GONZALEZ SANCHEZ
ENC. DEL DEPTO. DE ADMON. Y FINANZAS

Universidad Politécnica de Cautitlán Izcalli
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	.0			.0	.0
Aportaciones	.0				.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		6,637.2	25,422.6	.0	32,059.8
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			25,422.6		25,422.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,637.2			6,637.2
Revalúos					.0
Reservas				.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	.0	6,637.2	25,422.6	.0	32,059.8
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	.0			.0	.0
Aportaciones	.0				.0
Donaciones de Capital	.0				.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0				.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		25,422.6	20,729.5	.0	46,152.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			20,729.5	.0	20,729.5
Resultados de Ejercicios Anteriores		25,422.6		.0	25,422.6
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio 2016	.0	32,059.8	20,729.5	.0	52,789.3

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

LIC. ROGELIO ALFONSO GARCIA BONILLA
 RECTOR

P.C.P. HERMINIO GONZALEZ SANCHEZ
 ENC. DEL DEPTO DE ADMON Y FINANZAS

Universidad Politécnica de Cautitlán Izcalli
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	38,249.2	36,789.5
Impuestos	.0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	
Contribuciones de Mejoras	.0	
Derechos	.0	
Productos de Tipo Corriente	.0	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	
Participaciones y Aportaciones	.0	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	37,597.2	36,739.5
Otros Orígenes de Operación	652.0	50.0
Aplicación	17,519.7	11,366.9
Servicios Personales	10,126.6	7,889.0
Materiales y Suministros	2,441.1	893.2
Servicios Generales	4,031.9	2,381.2
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	.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	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	920.1	203.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	20,729.5	25,422.6
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	134.8	75.1
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	134.8	75.1
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	49,698.9	55,013.3
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	25,000.0	26,000.0
Bienes Muebles	324.0	378.5
Otras Aplicaciones de Inversión	24,374.9	28,634.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-49,564.1	-54,938.2
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	27,604.6	26,051.5
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	27,604.6	26,051.5
Aplicación	.0	.0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	27,604.6	26,051.5
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,230.0	-3,464.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,332.8	5,796.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,102.8	2,332.8

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

 LIC. ROGELIO ALFONSO GARCIA BONILLA
 RECTOR


 P.C.P. HERMINIO GONZALEZ SANCHEZ
 ENC. DEL DEPTO DE ADMON. Y FINANZAS

Universidad Politécnica de Cautitlán Izcalli
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,364.8	49,698.9
Activo Circulante	1,230.0	24,258.1
Efectivo y Equivalentes	1,230.0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		22,762.2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	.0	1,495.9
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	134.8	25,440.8
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	25,000.0
Bienes Muebles	.0	324.0
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	134.8	.0
Activos Diferidos	.0	116.8
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes		.0
PASIVO	27,604.6	.0
Pasivo Circulante	27,604.6	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,604.6	.0
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	25,422.6	4,693.1
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	25,422.6	4,693.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	4,693.1
Resultados de Ejercicios Anteriores	25,422.6	.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. ROGELIO ALFONSO GARCIA BONILLA
 RECTOR


 P.C.P. HERMINIO GONZALEZ SANCHEZ
 ENC. DEL DEPTO DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El efectivo se encuentra integrado por un fondo fijo de caja, que es aplicado en la adquisición de bienes y servicios para cubrir necesidades de la Universidad o destinadas al cumplimiento de un objetivo específico que no pueden ser cubiertas a través de otros procedimientos de adquisición de acuerdo a la normatividad vigente en la materia.

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo en Bancos	1,102.8	2,332.8
Total	<u>1,102.8</u>	<u>2,332.8</u>

Bancos

Los saldos de este rubro son propiedad de la Universidad y se encuentran íntegramente incluidos en el estado de posición financiera.

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos, cuentas de cheques:		
Santander CTA. 376 Subsidio Federal		30.4
Santander CTA. 229 Subsidio Estatal	4.4	101.9
Santander CTA. 186 Ingresos Propios	318.7	18.8
BANORTE CTA. 933 Subsidio Federal	38.0	582.0
BANORTE CTA. 924 Subsidio Estatal	60.8	329.2
BANORTE CTA. 951 Ingresos propios	680.9	1,170.5
Total	<u>1,102.8</u>	<u>2,332.8</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones Financieras de Corto Plazo	26,589.9	28,612.9
Cuentas por cobrar	25,001.9	221.3
Deudores Diversos	4.6	
Total	<u>51,596.4</u>	<u>28,834.2</u>

Cuentas de inversión

Este renglón se integra por cuentas de inversión mesa de dinero, como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BANORTE CTA. 933 FEDERAL	20.4	960.2
BANORTE CTA. 924 ESTATAL	38.6	233.1
BANORTE CTA. 951 INGRESOS PROPIOS	38.9	1,510.0
BANORTE CTA. 405 ADEFAS 2015	26,492.0	25,909.6
Total	<u>26,589.9</u>	<u>28,612.9</u>

Cuentas por cobrar

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gobierno del Estado de México	25,001.9	215.5
Deudores Diversos:		
Subsidio al empleo	4.6	3.3
Empleados:		
José Martín Patiño Hernández	0.0	2.5
Total	<u>25,006.5</u>	<u>221.3</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016

(Miles de pesos)

ANÁLISIS DE CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

DEUDOR	IMPORTE	Vencimiento		
		Entre 0 y 90 días	Entre 91 y 120 días	Más de 120 días
Gobierno del Estado de México	25,001.9	25,001.9		
Subsidio al Empleo	4.5	4.5		
Totales	25,006.4	25,006.4	0.0	0.0

3. Inventarios

Este rubro se integra como sigue:

Bienes en Tránsito

2016

Equipo de laboratorio biomédica

1,495.9 (1)

(1) Este equipo en tránsito están integrado por los importes autorizados para la adquisición de mobiliario y equipamiento de laboratorio.

4. Bienes Inmuebles y Muebles

Bienes Inmuebles

El renglón de bienes inmuebles se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Construcciones en Proceso:		
Edificio de laboratorio	26,000.0	26,000.0
Edificio de gobierno	25,000.0	0.0
Total	<u>51,000.0</u>	<u>26,000.0</u>

Se tienen recursos para la construcción de un laboratorio pesado así como para el edificio de gobierno, ambos, con fuente de financiamiento federal.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Bienes Muebles

El renglón de bienes muebles al 31 de diciembre de 2016 se integra como sigue:

Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli
ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS DEL ACTIVO NO CIRCULANTE Y SU DEPRECIACIÓN
(Miles de Pesos)

ACTIVO NO CIRCULANTE	SALDOS AL 31-12-15	ADICIONES	BAJAS	TRASPASOS	SALDOS AL 31-12-16	TASA DE DEP ANUAL %	DEP. ACUM. AL 31-12-15	INCREMENTO A VALORES HISTÓRICOS	BAJAS	DEP. 2016	DEP. ACUM. AL 31-12-16	VALOR NETO EN LIBROS 31-12-15	
Equipo de Transporte	730.7				730.7	10	73.1				73.1	146.2	584.5
Mobiliario y Equipo de Oficina	153.0				152.9	3	0.3				14.7	15	137.9
Equipo Audiovisual	112.2	324.0			446.2	20	2.7				35.3	38	408.2
Equipo de Computo	98.2				98.2	20					9.8	9.8	88.4
Equipo de Foto, Cine y Grabación	19.2				19.2	20					1.9	1.9	17.3
TOTAL	1,123.3	324.0	0.0	0.0	1,447.2		76.1	0.0	0.0	134.8	210.9	1,236.3	

Pasivo

5. Cuentas por pagar a Corto Plazo

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores por pagar	26,584.8	0.0
Retenciones y contribuciones por pagar	305.9	153.1
Otras cuentas por pagar	26,868.2	26,001.2
Total	<u>53,758.9</u>	<u>26,154.3</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Proveedores por pagar

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuerpo de seguridad del Valle de Toluca	31.0	
Teléfonos de México	3.0	
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa	25,000.0	
Skill Technology, S.A. DE C.V.	998.9	
Juan Carlos Medina Ruiz	497.0	
Apaez, Melchor, Otero y Cía. S.C.	14.9	
Guadalupe Ochoa Nucamendi	40.0	
Total	<u>26,584.8</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto sobre la renta retenido sobre sueldos y salarios	80.1	56.4
Impuesto sobre la renta retenido sobre servicios Profesionales	2.5	3.4
Impuestos sobre Remuneraciones		18.6
ISSEMYM	<u>223.3</u>	<u>74.7</u>
Total	<u>305.9</u>	<u>153.1</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Otros Pasivos a corto plazo

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gobierno del Estado de México	71.9	1.9
Tesorería de la Federación (intereses FAM)	492.0	
Certificaciones ITEP	304.3	
Edificio de laboratorio	<u>26,000.0</u>	<u>26,000.0</u>
Total	<u>26,868.2</u>	<u>26,001.9</u>
Total Pasivo	<u>53,758.9</u>	<u>36,789.5</u>

ESTADO DE ACTIVIDADES

6. Ingresos

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros ingresos	3.2	17.0
Subsidio	37,597.2	36,739.5
Ingresos financieros	<u>648.8</u>	<u>33.0</u>
Total	<u>38,249.2</u>	<u>36,789.5</u>

Los ingresos financieros representan los intereses generados a la fecha de este informe por las inversiones de las cuentas de la Universidad.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Ingresos por subsidio

Los ingresos por subsidio se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Subsidio estatal	4,941.2	4,905.5
Subsidio federal	4,300.0	3,500.0
Ingresos por línea de captura	3,356.0	2,334.0
Aportaciones Programa FAM-2016	25,000.0	26,000.0
Total	<u>37,597.2</u>	<u>36,739.5</u>

Los ingresos por subsidio estatal asignados para la Universidad se prevén en el artículo 25 del Presupuesto de Egresos del Estado de México para el ejercicio fiscal de 2016.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

7. Hacienda Pública/Patrimonio

Durante el ejercicio 2016, se incrementó la Hacienda Pública/Patrimonio en 20,729.5, derivado del resultado del ejercicio.

8. Egresos

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios personales	10,126.6	7,889.0
Materiales y suministros	2,441.1	893.2
Servicios generales	4,031.9	2,381.2
Bienes Muebles e Inmuebles	239.9	128.4
Otros Gastos	680.2	75.1
Total	<u>17,519.7</u>	<u>11,366.9</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Los egresos ejercidos en el ejercicio se regulan a través de los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios.

Servicios Personales

El gasto por los Servicios Personales ascendió a la cantidad de 10 millones 126.6 miles de pesos, correspondiendo al pago de sueldos, prestaciones y aportaciones de seguridad social para el personal docente y administrativo.

Materiales y Suministros

Los materiales y suministros adquiridos en el periodo sumaron 2 millones 441.1 miles de pesos, correspondiendo principalmente al pago de:

- Papelería y artículos de oficina. Artículos necesarios para la operación diaria, tanto del área docente como de las de vinculación y administración.
- Artículos para el procesamiento en bienes informáticos. Se adquirieron artículos para la emisión de documentos electrónicos e impresos de todas las áreas.
- Material de Aseo y limpieza. Es importante mantener las áreas limpias y desinfectadas, en beneficio de toda la comunidad universitaria.
- Uniformes. Con el uso de se promueve el sentido de pertenencia hacia la institución.
- Combustibles y Lubricantes. Se adquirieron combustibles y lubricantes para el uso de los vehículos oficiales, así como para la planta generadora de energía eléctrica.

Servicios Generales

- El gasto ejercido por los servicios generales fue de 4 millones, 31.9 miles de pesos, siendo los más relevantes los de limpieza y vigilancia.

9. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depreciación	134.8	75.1
Otros	545.4	
Total	<u>680.2</u>	<u>75.1</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

10. Estado de flujo de efectivo

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

	2016	2015
Efectivo en Bancos-Dependencias	1,102.8	2,332.8
Total de Efectivo y Equivalentes	1,102.8	2,332.8

- b. Durante el ejercicio 2016 se adquirieron bienes muebles por 324.0 miles de pesos, principalmente Equipo de Cómputo, Audiovisual y de Fotografía. Todos los bienes adquiridos fueron pagados en el ejercicio 2016.
- c. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de la Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2016	2015
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	20,729.5	25,422.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-49,564.1	-54,938.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	27,604.6	26,051.5
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de efectivo	-1,230.0	-3,464.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio de Ejercicio	2,332.8	5796.9
Total de Efectivo y Equivalentes	1,102.8	2,332.8

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016

(Miles de pesos)

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLAN IZCALLI	
Conciliación de los ingresos Presupuestarios y Contables	
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2016	
(MILES DE PESOS)	
1. Ingresos Presupuestarios	71,015.0
2. Mas ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación e inventarios	
Disminución de 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	32,765.8
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamiento	32,765.8
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	38,249.2

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016

(Miles de pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLAN IZCALLI Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2016 (MILES DE PESOS)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		43,659.2
2. Menos egresos presupuestarios no contables		26,819.9
Mobiliario y equipo de administración	1,495.9	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	324.0	
Vehículos y equipo de transporte	0.0	
Obra pública en bienes propios	25,000.0	
Amortización de deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.0	
Otros egresos Presupuestales No Contables	0.0	
3. Mas gastos contables no presupuestales		680.4
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	134.8	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros gastos		
Otros gastos Contables No presupuestales	545.6	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		17,519.7

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016

(Miles de pesos)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante el ejercicio 2016 sólo se crearon cuentas de orden presupuestales para el registro y control de ingresos y gastos, no se crearon cuentas de orden Contables, ya que no se adquirieron Valores, ni se realizaron actividades relacionadas con la Emisión de obligaciones, Avals y garantías, Juicios, Contratos de Inversión y/o Bienes Concesionados o en comodato.

Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (MILES DE PESOS)		
CUENTAS DEUDORAS	2016	2015
Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
	<u> </u>	<u> </u>
CUENTAS ACREEDORAS	2016	2015
Artículos Distribuidos por Almacén		
Artículos Disponibles por Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
	<u> </u>	<u> </u>

Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	2016	2015
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos estimada	69,672.7	42,534.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	9.1	2,394.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	26,000.0	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	4.2	2,367.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	160.8	
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	25,000.0	26,000.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles	1,495.9	
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	16,438.8	11,163.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros		102.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles	563.8	506.9
	<u>139,345.3</u>	<u>85,069.2</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-1,342.4	-26,103.3
Ley de Ingresos Devengado	25,001.9	215.5
Ley de Ingresos Recaudada	46,013.1	68,422.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	16,608.8	13,557.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros	26,000.0	102.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	25,000.0	26,000.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	2,063.9	2,874.4
	<u>139,345.3</u>	<u>85,069.2</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

La Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli inició operaciones en septiembre del año dos mil trece, como parte de las acciones del Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017, en instalaciones facilitadas por el H. Ayuntamiento de Cuautitlán Izcalli, bajo el modelo BIS (Bilingüe, Internacional y Sustentable), siendo la única institución académica con estas características en el Estado de México.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El ejercicio 2016 estuvo impactado por la incertidumbre económica, situación que se reflejó en los recursos asignados por el Gobierno Federal; a su vez el Gobierno del Estado de México, en previsión de los efectos que pudiesen tener en el presupuesto Estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal con el acuerdo para la contención del gasto y el Ahorro Presupuestario e la Administración Pública Estatal para el ejercicio 2016.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto del Ejecutivo publicado el 13 de enero de 2014 en la Gaceta del Gobierno del Estado de México No. 6.

Se iniciaron los trámites para la obtención de la Estructura Orgánica y del Tabulador correspondiente ante la Dirección General de Personal.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La organización se encuentra integrada por:

1. Junta Directiva, órgano supremo de gobierno.
2. Rector, órgano con la máxima autoridad administrativa.
3. La Unidades Administrativas que sean necesarias.
4. Consejo Social.
5. Consejo de Calidad, máxima autoridad académica.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

a) Objeto Social

La Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli (UPCI) tiene por objeto:

- 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, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural.
- II. Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social, profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
- III. Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del 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. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región, en el Estado y en el país.
- VIII. Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- IX. Llevar a cabo programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.
- X. Realizar funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico, social y económico de la comunidad.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016

(Miles de pesos)

XI. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo basado en competencias.

b) Principal Actividad

Impartir, promover e impulsar la Educación Superior.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal comprende de enero a diciembre de 2016. y es el segundo ejercicio fiscal de la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli.

d) Régimen jurídico

La institución ha sido creada como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México.

e) Consideraciones fiscales del ente.

Se realizó el registro como contribuyente ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en su carácter de Persona Moral con fines no lucrativos, como retenedor de impuestos sobre salarios y sobre sueldos asimilados a salarios, por lo que la UPCI se encuentra obligada a presentar declaraciones provisionales del Impuesto sobre la Renta por dichas retenciones, declaración anual de sueldos y declaración mensual de operaciones con terceros.

Se llevaron a cabo los registros correspondientes ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios y en el Registro Estatal de Contribuyentes, quedando sujetos al pago de Aportaciones y Retención de cuotas de Seguridad Social ante el primero y al pago del Impuesto sobre Erogaciones ante el segundo.

f) Estructura Orgánica Básica

Durante el ejercicio de 2016 no se creó ninguna plaza, sin embargo, por las necesidades de operación al cierre del ejercicio se cubrieron 960 horas-semana-mes.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

Durante el ejercicio no se creó fideicomiso alguno.

Patrimonio

El patrimonio de la Universidad se integra por:

- I. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en cumplimiento de su objeto.
- II. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos Federal, Estatal y Municipal y, en general, las personas físicas y jurídicas colectivas para el cumplimiento de su objeto.
- III. Los legados, herencias y las donaciones, otorgadas en su favor, y los productos de fideicomisos en los que se le señale como fideicomisaria.
- IV. Los derechos, bienes muebles e inmuebles de su propiedad y los que adquiera por cualquier título legal.
- V. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos, derechos y, en general todo ingreso que adquiera por cualquier título legal.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las normas de carácter general aplicables, emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable, establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016

(Miles de pesos)

a. Armonización contable gubernamental

A partir del 1° de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes públicos 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 los estados financieros. Asimismo, fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

La Universidad se encuentra obligada a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental, armonizados de acuerdo con las características señaladas a los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad. Asimismo, a partir de la fecha señalada deberá emitir información contable presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en las disposiciones referidas.

b. Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original.

Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos 7 años la inflación de la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de la Universidad.

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación se mencionan las principales políticas contables establecidas por el Organismo:

6.1.- Bancos/Tesorería e inversiones financieras a corto plazo

Los valores realizables se encuentran presentados principalmente por depósitos bancarios, valuados a su valor nominal, el cual no excede al valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan.

6.2.- Cuentas por cobrar a corto plazo

Los subsidios estatales pendientes de cobrar se registran a su valor nominal y reconocen el derecho a recibir los ingresos conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos correspondientes.

6.3.- Deudores diversos a corto plazo

Los subsidios federales pendientes de cobrar se registran a su valor nominal y reconocen el derecho a recibir los ingresos conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición del recibo correspondiente.

Las cantidades entregadas a los servidores públicos para la realización de gastos por comprobar se registran al valor nominal.

6.4.- Anticipos a contratistas

Son las cantidades de dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de obra pública y servicios relacionados con la misma con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato, las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad que al efecto emitan la Secretaría de Finanzas, en el ámbito de su competencia.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

6.5.- Bienes en tránsito

Los bienes adquiridos y que no han sido recibidos, así como los que se encuentran en proceso de adquisición se registran a su valor nominal y una vez recibidos son traspasados a las cuentas de activo o de gastos que correspondan.

6.6.- Activo no circulante (inmuebles, muebles y depreciación)

Los bienes inmuebles o muebles como son; Terrenos, Edificios, Mobiliario y Equipo, Vehículos, Maquinaria, Equipos especiales, entre otros, se registran a su costo de adquisición, asentado en los documentos respectivos. En el caso de donaciones, expropiaciones o adjudicaciones, se registran a su valor estimado razonable o de avalúo, cumpliendo con lo establecido por el postulado de Contabilidad Gubernamental.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, con un costo unitario igual o mayor a 35 veces el Salario Mínimo General de la Zona Económica C, se registran contablemente con un aumento en el activo y aquellas con un importe menor se registran como gastos.

En ambos casos se afecta el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, la Universidad, observa los lineamientos establecidos en las "Normas Administrativas para la Asignación y uso de Servicios" (ACP), publicadas en Gaceta de Gobierno, capitalizando las inversiones o en su caso, aplicándolas a resultados según se trate, pero controlando ambas adquisiciones a través del "Sistema Integral de Control Patrimonial" (SICOPA).

Depreciación

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante el periodo, su fin es de índole informativa.

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida del valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición, conforme al método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes vigentes en el Manual de Contabilidad Gubernamental

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, aplicando las siguientes tasas anuales:

Mobiliario y Equipo de Administración:	
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo:	
Equipo de cómputo	20%
Equipo de transporte	10%

6.7.- Construcciones en proceso

Se registran al costo histórico cuando se inicia el proceso adquisitivo, o bien, se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte y/o con el costo histórico de las estimaciones pagadas a los contratistas e incluyen el costo de la elaboración de los proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma generados desde la planeación hasta su conclusión. Una vez terminada la obra, el valor de la construcción se transfiere a los bienes inmuebles que integran los bienes inmuebles. La obra pública se deberá registrar invariablemente en la cuenta Construcciones en proceso.

6.8.- Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes y servicios se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios.

6.9.- Obligaciones laborales al retiro

Las obligaciones laborales al retiro relacionadas con la prima de antigüedad, las indemnizaciones y compensaciones que se tengan que pagar a los empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias, incluso por despidos injustificados resueltos por los tribunales correspondientes, se reconocen contablemente en el ejercicio en que se pagan y se afecta el presupuesto de egresos respectivo.

El régimen de seguridad social al que están sujetos los Servidores Públicos es el del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM) para la salvaguarda de su derecho a la salud.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

6.10.- Aportaciones

Las aportaciones efectuadas por el Gobierno del Estado de México en inversión física (bienes muebles e inmuebles) se registran en el patrimonio considerando el valor asentado en las actas entrega recepción de las obras o de las facturas de los bienes muebles.

6.11.- Ingresos por subsidios estatales

Se registran al valor histórico sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por el Tecnológico.

6.12.- Ingresos por subsidios federales

Se registran a su valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por el Tecnológico.

6.13.- Ingresos financieros

Los ingresos financieros representan los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo, que el Tecnológico mantiene en inversiones en valores de inmediata realización, se reconocen conforme se devengan.

6.14.- Egresos y otras pérdidas

Los gastos de operación se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben o se devengan.

6.15.- Impuesto al valor agregado

El impuesto al valor agregado pagado a los proveedores se registra formando parte del valor de los bienes y servicios afectando los bienes que conforman los inmuebles, mobiliario y equipo, las construcciones en proceso o los gastos de operación.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

6.16.- Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos y Egresos

Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por Ingresos y Egresos de una entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de Cuentas de Orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos.

7. POSICION EN MONERA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARO

El organismo no maneja posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario durante 2016.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los activos fijos son las inversiones que la Universidad hace en bienes tangibles en su beneficio, con carácter permanente, con el propósito de usarlos no de venderlos.

Las inversiones en bienes de activo fijo, son registradas a su valor de adquisición.

Los activos fijos que posee la Universidad se adquieren por medio de Compra, Transferencia o Donación y se registran al valor original consignado en las facturas de compra o en su caso, en los avalúos y/o actas respectivas.

Activos fijos dañados, obsoletos e inservibles

Anualmente se elabora un programa de desincorporación de bienes fuera de uso, dañados e inservibles, en apego a la normatividad aplicable.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

El organismo no presento fideicomisos, mandatos y análogos durante 2016.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

10. REPORTE DE RECAUDACION

	<u>2016</u>
Otros ingresos	3.2
Subsidio	37,597.2
Ingresos Financieros	<u>648.8</u>
Total	<u><u>38,249.2</u></u>

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

El organismo no presento deuda.

2. CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo no realizo transacciones para una calificación crediticia

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno.

Desde el inicio de las operaciones de la universidad, se han establecido las siguientes medidas de control:

Asistencia:

- Tanto el personal docente como el personal de apoyo registran el ingreso y egreso a las instalaciones de la institución, conforme a los horarios establecidos en los contratos individuales de trabajo. La contratación durante el ejercicio se ha realizado en forma eventual por cuatrimestres.
- Las nóminas se elaboran con el apoyo del Sistema NOI, aplicándose los descuentos correspondientes por inasistencias y retención de impuestos y cuotas de acuerdo a la normatividad aplicable.

Recursos Financieros:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

- Los recursos financieros se depositan íntegramente en las cuentas bancarias, mismas que se manejan en forma mancomunada.
- Mensualmente se elaboran y analizan las conciliaciones bancarias.
- Antes de realizar cualquier gasto, se verifica que sea indispensable para la operación de la institución.
- La institución elabora el programa anual de adquisiciones, así como el programa anual de ahorro, con base en las medidas de austeridad emitidas por el Gobierno del Estado de México.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

- Se elaboró el Programa Anual Operativo para el ejercicio 2016, mismo que fue validado por la Junta Directiva de la Universidad.
- Trimestralmente se realiza la evaluación del avance de las metas.
- Se establecieron las cuotas por los servicios que presta la institución, generando recursos propios para incrementar la solvencia de la misma.

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

No aplicable debido a que, durante el ejercicio 2016, la Universidad únicamente realizó actividades y operaciones relativas a la enseñanza.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La administración del Organismo no conoce algún hecho posterior que tenga efecto sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

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

Lic. Rogelio Alfonso García Bonilla
Rector

Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli

P.C.P. Herminio González Sánchez
Encargado del Departamento de Administración
y Finanzas

Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



“2017. Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917.”

FORMATO 6

MODELO DE CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

Apaez, Melchor, Otero y Cía., S.C.
San Francisco número 25 Interior 201
Colonia Del Valle
Delegación Benito Juárez
Ciudad de México, C.P. 03100

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI** correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 5 de enero de 2017, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. No hay relaciones y transacciones con partes vinculadas de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas Internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. (NIA 450)

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



“2017. Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917.”

6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2016, han sido incluidos en el estado de posición financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 incluyen todos los activos del organismo soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los bienes muebles como son; Mobiliario y Equipo, Vehículos, entre otros, se registran a su costo de adquisición, asentado en los documentos respectivos.
11. El método de depreciación es consistente con el del año anterior. La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición, conforme al método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes vigentes en el Manual de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
12. No se recibieron donativos en el ejercicio que se audita.
13. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
14. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo, han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.
15. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
16. Al 31 de diciembre de 2016, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2016.

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



“2017. Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917.”

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
 - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado que no tenemos conocimiento de indicios de fraude que afecte a la entidad.
5. Les hemos revelado que no tenemos información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)
6. Les hemos revelados que no tenemos conocimiento de casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estado financieros. (NIA 250)
7. No les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad ni las relaciones y transacciones con partes vinculadas, por no ser aplicables al organismo.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI


“2017. Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917.”

11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de diciembre de 2016 (fecha de los Estados Financieros) que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones de la Junta Directiva y Comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

ATENTAMENTE



LIC. ROGELIO ALFONSO GARCÍA BONILLA
RECTOR



P.C.P. HERMINIO GONZÁLEZ SÁNCHEZ
ENCARGADO DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI