

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
Auditoría al 31 de diciembre de 2016
INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS
FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016
(Versión Definitiva)
24 de febrero de 2017



®

Zárte García Paz & Asoc., S.A. de C.V.
Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 24 de febrero de 2017.
Oficio No. ZGP/2402/09/17

M.B.A. Edgar Ricardo Sierra Varela
Director General de Control y Evaluación "A" de la
Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México
Presente.

En relación a nuestro examen de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Texcoco (**UPTEx**), al 31 de diciembre de 2016, con base en la evidencia y soporte documental que la administración de la **UPTEx** nos proporcionó y en cumplimiento a los Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa 2016, hacemos entrega del **Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 (versión definitiva)**; así mismo de la Carta de Manifestaciones de la Administración (Formato 6).

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE

Zárte García Paz y Asociados S.A. de C.V.

C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director

C.c.p. **M.** en C.E. Carlos Oscar Espinosa Castañeda. Rector de la UPTex.
L.C. Alejandro Munguía Nava.- Director de Control y Evaluación "A-II".
C.P.C. Marco Antonio Esquivel Martínez.- Contador General Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

JMZP/cgga/jcz*

1

Parque de Orizaba No.7 Piso 12 | Col. El Parque Naucalpan de Juárez, Edo. de México | C.P. 53398
Tels. 5359-4564 | 5576-2794 | 5576-3371 | 5576-3115 | 5576-3190 | 5357-3268 | 5357-0939 | 5357-2703 | 5357-2668 | 5357-3197 | 5357-1737 | 5357-2836
zgp@prodigy.net.mx | www.despachozarate.com.mx

Independent Member of



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO (UPTEx)

Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016
(Versión Definitiva)

ÍNDICE

Contenido	Página
Carta de Presentación	1
Índice	2
Informe de Auditoría de Estados Financieros	3
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Actividades	6
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	7
Estados de Flujo de Efectivo	8
Estado Analítico del Activo	9
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	10
Estado de Cambios en la Situación Financiera	11
Notas a los Estados Financieros	12
Carta de Manifestaciones de la Administración	Formato 6



®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

Formato 5

INFORME DE AUDITORIA A ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Naucalpan de Juárez, Estado de México, a 24 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 TEXCOCO (UPTEx)**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEx)**, que comprenden los estados de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico 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 el estado 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 de la **Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEx)** 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.

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 las notas 5 y 6 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 del 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





®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.**Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales**

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 nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEX)**, 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 las notas 5 y 6 de Gestión Administrativa.

Naucalpan de Juárez, Estado de México, a 24 de febrero de 2017.

ATENTAMENTE

C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director
Zárate García Paz y Asociados S.A. de C.V.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 y 6 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.

JMZP/cgde/jcz*



Universidad Politécnica de Texcoco
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		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,147.2	803.4	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,667.7	11,550.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,121.2	10,437.7	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,228.1	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	4,268.4	12,469.2	Total de Pasivos Circulantes	2,667.7	11,550.9
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,402.7	37,000.0	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	13,401.8	8,970.9	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,941.3	-1,594.8	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	28.0		Total del Pasivo	2,667.7	11,550.9
Total de Activos No Circulantes	42,891.2	44,376.1	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	47,159.6	56,845.3	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	44,491.9	45,294.4
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-802.5	298.8
			Resultados de Ejercicios Anteriores	45,294.4	44,995.6
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			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	44,491.9	45,294.4
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	47,159.6	56,845.3

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

Mtro Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector de la UPTeX

Lic. Erick Jesús Sánchez Roldán
Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas de la UPTeX

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	25,657.2	20,821.5
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,657.2	20,821.5
Otros Ingresos y Beneficios	677.3	665.2
Ingresos Financieros	277.3	584.8
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	400.0	80.4
Total de Ingresos y Otros Beneficios	26,334.5	21,486.7
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	21,849.8	19,957.8
Servicios Personales	13,645.3	12,776.4
Materiales y Suministros	1,976.7	2,484.6
Servicios Generales	6,227.8	4,696.8
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,171.2	485.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		164.0
Ayudas Sociales	1,171.2	321.7
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	3,853.2	744.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,346.5	714.6
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,506.7	29.8
Inversión Pública	262.8	0
Inversión Pública no Capitalizable	262.8	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	27,137.0	21,187.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-802.5	298.8

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros suscritos son razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
 Rector de la UPTX

Lic. Erick Jesús Sánchez Robledo
 Encargado de la Dirección de Administración
 y Finanzas de la UPTX

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
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
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		44,995.6	298.8	0	45,294.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			298.8		298.8
Resultados de Ejercicios Anteriores		44,995.6			44,995.6
Revalúos					.0
Reservas					.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0	44,995.6	298.8	0	45,294.4
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	.0			.0	.0
Aportaciones					.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		298.8	-802.5	.0	-503.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-802.5		-802.5
Resultados de Ejercicios Anteriores		298.8			298.8
Revalúos					.0
Reservas					.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio 2016	0	45,294.4	-802.5	0	44,491.9

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

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector de la UPTEX

Lic. Erick Osorio Sánchez Robledo
Encargado de la Dirección de Administración
Finanzas de la UPTEX

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
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		
Impuestos	26,334.5	21,486.7
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	400.0	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	25,657.2	20,821.5
Otros Orígenes de Operación	277.3	665.2
Aplicación	27,137.0	21,187.9
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	13,645.3	12,776.4
Servicios Generales	1,976.7	2,484.6
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,227.8	4,696.8
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		164.0
Pensiones y Jubilaciones	1,171.2	321.7
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	4,116.0	744.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-802.5	298.8
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,488.4	714.6
Bienes Muebles	5,943.8	714.6
Otros Orígenes de Inversión	8,544.6	
Aplicación	4,458.9	1,983.2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	4,430.9	755.1
Otras Aplicaciones de Inversión	28.0	1,228.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	10,029.5	-1,268.6
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	.0	10,846.1
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		10,846.1
Aplicación	8,883.2	28,026.2
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	8,883.2	28,026.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-8,883.2	-17,180.1
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	343.8	-18,149.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	803.4	18,953.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,147.2	803.4

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

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector de la UPTEx

Lic. Erick Jesús Sánchez Robledo
Encargado de la Dirección de Administración
y Finanzas de la UPTEx

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
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	56,845.3	128,960.9	138,646.7	47,159.5	-9,685.8
Activo Circulante	12,469.2	91,099.4	99,300.2	4,268.4	-8,200.8
Efectivo y Equivalentes	803.4	64,503.7	64,159.9	1,147.2	343.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,437.7	26,595.7	33,912.2	3,121.2	-7,316.5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,228.1	.0	1,228.1	.0	-1,228.1
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
Activo No Circulante	44,376.1	37,861.5	39,346.5	42,891.1	-1,485.0
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	37,000.0	33,402.7	37,000.0	33,402.7	-3,597.3
Bienes Muebles	8,970.9	4,430.8	.0	13,401.7	4,430.8
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,594.8	.0	2,346.5	-3,941.3	-2,346.5
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	28.0	.0	28.0	28.0

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

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector de la UPTEx

Lic. Erick Jesús Sánchez Paredo
Encargado de la Dirección de Administración
y Finanzas de la UPTEx

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
 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				
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			.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				
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			.0	.0
Otros Pasivos			11,550.9	2,667.7
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			<i>11,550.9</i>	<i>2,667.7</i>

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

 Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
 Rector de la UPTEx

 Lic. Erick Jesús Sánchez Pineda
 Encargado de la Dirección de Administración
 y Finanzas de la UPTEx

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

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	14,488.4	4,802.7
Activo Circulante	8,544.6	343.8
Efectivo y Equivalentes		343.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,316.5	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,228.1	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	5,943.8	4,458.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,597.3	
Bienes Muebles		4,430.9
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,346.5	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes	.0	28.0
PASIVO	.0	8,883.2
Pasivo Circulante	.0	8,883.2
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		8,883.2
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	298.8	1,101.3
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	298.8	1,101.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,101.3
Resultados de Ejercicios Anteriores	298.8	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector de la UPTEx

Lic. Erick Jesús Sánchez Robledo
Encargado de la Dirección de Administración y
Finanzas de la UPTEx

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

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

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

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

Efectivo y Equivalentes	2016	2015
Cta. 427 Recursos Estatales Bancomer	203.7	90.4
Cta. 940 Recursos Federales Bancomer	9.5	59.2
Cta. 273 Recursos Propios Bancomer	136.0	405.1
Cta. 734 Recursos FAM 2014 Bancomer	569.2	6.9
Cta. 696 Recursos FAM 2012 Bancomer	65.3	6.9
Cta. 246 Programa Sedesol 2015 Bancomer	-	9.9
Cta. 789 Prodep Bancomer 2014	-	225.0
Cta. 526 Prodep Bancomer 2015	163.5	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	1,147.2	803.4

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

➤ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo de esta cuenta por 3 millones 121.2 miles de pesos está representado por las Inversiones a corto plazo y las ministraciones que se encuentran pendientes de recibir por parte del Gobierno Estatal, Gobierno Federal y Deudores Diversos al cierre del ejercicio.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	2016	2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	9,861.3
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,118.0	571.4
Deudores por Cobrar a Corto Plazo	3.2	5.0
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	3,121.2	10,437.7

➤ Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las inversiones al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, se integran por la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo que está integrada de la manera siguiente:

Inversiones Financieras	2016	2015
CTA. 427-304 Bancomer	0	2.0
CTA. 427-204 Bancomer	0	2.4
CTA. 940-026 Bancomer	0	339.6
CTA. 734-600 Bancomer	0	4,277.8
CTA. 273-077 Bancomer	0	3,019.7
CTA. 696-042 Bancomer	0	2,219.8
Total Inversiones Financieras a corto plazo	0	9,861.3

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

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

Este rubro corresponde a la construcción en proceso de las unidades del Edificio de Biblioteca y el Edificio de Laboratorios y Talleres por 33 millones 402.7 miles de pesos, la diferencia 3,597.3 miles de pesos corresponde a la parte de equipamiento de los edificios de Biblioteca y Laboratorios y Talleres I.

Bienes Inmuebles	2016	2015
Edificios no habitacionales	33,402.7	
Construcciones en proceso	0	37,000.0
Total	33,402.7	37,000.0
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	572.1	
Total Bienes Inmuebles	32,830.6	0

➤ **Bienes Muebles**

Los bienes muebles se analizan como sigue:

Bienes Muebles	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	5,733.4	4,390.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,732.7	3,785.9
Vehículos y Equipo de Transporte	1,935.8	794.7
Total	13,401.9	8,970.9
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,369.2	- 1,594.8
Total Bienes Muebles	10,032.7	7,376.1

La depreciación del ejercicio, cargada a resultados ascendió a 2 millones 346.5 miles de pesos.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

PASIVO

➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a corto plazo	2016	2015
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,536.0	9,731.4
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	279.1	743.3
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	852.6	1,076.2
Total cuentas por pagar a corto plazo	2,667.7	11,550.9

➤ HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad está constituido por:

- Los ingresos que obtiene por los servicios que presta en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto.
- Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, así como las organizaciones del sector social que coadyuven a su financiamiento.
- Los legados y las donaciones otorgadas en su favor, y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario.
- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes y demás ingresos que adquieran por cualquier título legal.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión corresponden a ingresos propios provenientes de las cuotas por inscripción, por trámites de titulación, educación continua, estudios de postgrado y expedición de documentos y se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado. A partir del ejercicio 2014 y de conformidad con el "Convenio de Colaboración Administrativa para la Recaudación de los Ingresos Percibidos por las Entidades Públicas" celebrado con el Gobierno del Estado de México con fecha 29 de enero de 2014 los ingresos de la Universidad por concepto de colegiaturas y demás servicios escolares son considerados como subsidio estatal.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

➤ **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

La Universidad recibe del Gobierno Federal y Estatal subsidio anual, para gasto corriente e inversión en activos fijos y construcciones y son registrados cuando se devengan, es decir cuando han sido designados y aprobados. El subsidio pendiente de recibir al cierre del ejercicio se registra como una cuenta por cobrar.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2016	2015
Subsidio Estatal	14,608.5	12,336.8
Subsidio Federal	11,048.5	8,484.7
Total Subsidio	25,657.1	20,821.5

Otros Ingresos y Beneficios	2016	2015
Ingresos Financieros	277.3	584.7
Otros Ingresos y Beneficios Varios	400.0	80.4
Total Otros Ingresos	677.3	665.1

➤ **Gastos y Otras Pérdidas**

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

Gastos de Operación	
Servicios Personales	13,645.3
Materiales y Suministros	1,976.7
Servicios Generales	6,227.8
Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	1,171.2
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	262.8
Otros Gastos	3,853.2
Total	27,137.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

3. Estado de Variación en la Hacienda Pública.

El análisis de la variación al final del ejercicio 2016 es un patrimonio neto de 44 millones 702.9 miles de pesos como se muestra a continuación:

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	2016	2015
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 802.5	298.8
Resultado de Ejercicios Anteriores	45,294.4	44,995.6
Saldo Neto en la Hacienda Publica	44,491.9	45,294.4

4. Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

	2016	2015
Efectivo en Bancos- Tesorería	1,147.2	803.4
Total de Efectivo y Equivalentes	1,147.2	803.4

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios

	2016	2015
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 802.5	298.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	10,029.5	- 1,268.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 8,883.2	- 17,180.1
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	343.8	- 18,149.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	803.4	18,953.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,147.2	803.4

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		27,693.5
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		1,359.0
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	1,359.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		26,334.5

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables, correspondiente del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Periodo del 01 de Enero 2016 al 31 de Diciembre de 2016		
(Miles de Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		35,157.3
2. Menos egresos presupuestarios no contables		11,873.5
Mobiliario y Equipo de Administración	146.2	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	348.7	
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	1,136.4	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	10,242.2	
Otros egresos Presupuestales No Contables		

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

3. Más gastos contables no presupuestales		3,853.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencia y Amortizaciones	2,346.5	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,506.7	
Otros gastos Contables No presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		27,137.0

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	2016	2015
CUENTAS DEUDORAS		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	0	0
N / A	0	0
CUENTAS ACREEDORAS		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	0	0
	0	0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cuentas de Orden Presupuestales
(Miles de Pesos)

Cuentas Deudoras	2016	2015
Ley de Ingresos Estimada	36,948.5	54,383.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	149.8	428.4
Presupuesto de Egresos por ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	332.7	
Presupuesto de Egresos por ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	1,308.7	-
Presupuesto de Egresos por ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	-
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	301.9	1,358.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	231.5	349.1
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	749.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	21,547.9	18,599.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	939.7	136.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	10,242.2	32,756.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,894.1	5.8
	<u>73,897.0</u>	<u>108,767.0</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	9,255.0	28,166.4
Ley de Ingresos Devengada	383.0	571.3
Ley de Ingresos Recaudada	27,310.5	25,645.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	21,999.6	20,386.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,504.0	485.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	11,550.9	32,756.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,894.0	755.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	-	-
	<u>73,897.0</u>	<u>108,767.0</u>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El ejercicio 2016 estuvo impactado por la incertidumbre económica, por lo que 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 en la Administración Pública Estatal para el ejercicio Fiscal 2016.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las condiciones económicas o financieras imperantes durante el ejercicio 2016, referidas principalmente a la falta de crecimiento de la economía del país, no influyó negativamente en la realización de operaciones tendientes a cumplir con el objeto para el cual fue creado el Organismo, el cual ha venido operando con las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyo que nos otorgan los gobiernos Estatal y Federal; así como sus Ingresos Propios que permiten un desempeño y mejora continua.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEx) se creó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, mediante Decreto, emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de México, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de México de fecha 14 de Noviembre de 2011 con personalidad jurídica y patrimonio propios.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Universidad Politécnica de Texcoco 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.
- El ejercicio fiscal aplicable al Organismo comprende del 1 de enero 2016 al 31 de diciembre 2016.
- La Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEx) es un Organismo Público Descentralizado de Carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

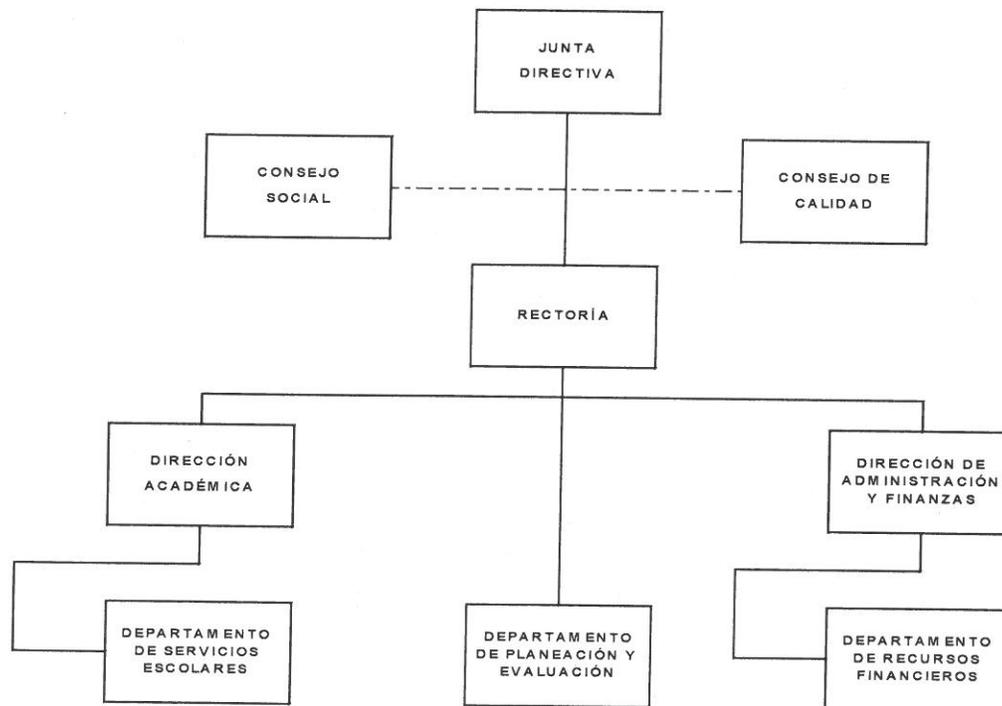
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

- 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO ORGANIGRAMA



5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, con las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Las prácticas contables adoptadas difieren con las normas de información Financiera en los siguientes aspectos:

➤ **Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera**

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original, conforme a las disposiciones normativas establecidas en la circular de la información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la inflación, que deben utilizar las Entidades del Sector Auxiliar del Gobierno del Estado de México. Esta norma establece únicamente, la actualización de los inmuebles, mobiliario y equipo, así como la depreciación acumulada del ejercicio, mediante el método de Ajustes por cambios en el Nivel General de Precios a la fecha del balance. Este procedimiento de actualización establecido en la citada circular difiere de lo establecido en la NIF B- 10 emanado de las normas de información financiera aceptadas en México, el cual también requiere del reconocimiento de los efectos de la inflación en los componentes del patrimonio y del estado de resultados, la determinación del efecto por posición monetaria y la presentación de los estados financieros comparativos a cifras de cierre del 31 de diciembre de 2016, y 2015.

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.

➤ **Armonización contable gubernamental.**

A partir del 1 de enero de 2009 entro en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes 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. La Universidad ha adoptado los lineamientos aplicables en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las disposiciones del manual único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas y municipios del Estado de México, por lo anterior la universidad tiene la responsabilidad de emitir información veraz, confiable, comprensible, comprable y oportuna, con la finalidad de mantener un efectivo sistema de contabilidad y control interno para satisfacer las

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

necesidades de los usuarios, para que estos últimos tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente, considerando los siguientes:

- Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los siguientes rubros de la información financiera.
- Postulados básicos.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

➤ Efectivo y equivalentes

Se encuentra representado por efectivo y depósitos en cuentas de cheques, valuados a su valor nominal. Derivado de la captación de la Universidad, de las ministraciones que por concepto de subsidios recibe del Gobierno Estatal y del Gobierno Federal.

➤ 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.

➤ Inmuebles, Maquinaria y Equipo

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

➤ Depreciación

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

	DEPRECIACIÓN 2016
Edificios	2%
Equipo de Cómputo	20%
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Maquinaria	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Equipo diverso	10%

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

➤ Régimen fiscal

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

➤ Obligaciones de carácter laboral

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

➤ Subsidios del Gobierno Estatal y Federal

Los subsidios otorgados por el Gobierno Estatal, se publican en la Gaceta de Gobierno y representan asignaciones previstas en el presupuesto anual autorizado, que la Universidad recibe mediante ministraciones de fondos por conducto de la Caja General del Gobierno del Estado de México.

Los subsidios otorgados por el Gobierno Federal, se reciben mediante depósito bancario a la cuenta que al respecto maneja la Universidad Politécnica de Texcoco para captación de los mismos.

➤ Hacienda Pública

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

➤ Reconocimiento de ingresos y egresos, cuentas por cobrar y por pagar

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

➤ **Donativos recibidos en efectivo y en especie**

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

➤ **Inicio de operaciones**

La Universidad Politécnica de Texcoco inició operaciones el 14 de Noviembre de 2011, fecha en que fue publicada en la Gaceta del Gobierno del Estado de México la constitución como un organismo público descentralizado de dicho Gobierno.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los activos fijos se registran originalmente a su costo de adquisición, según correspondan.

Para efectos de la determinación de la depreciación, se utiliza el método de línea recta, aplicando los porcentos máximos establecidos en la sección VI referente a: "Políticas de Registro" del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, según se trate del tipo de activo, como sigue:

Durante el ejercicio 2016, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación de los activos.

Para efectos de la determinación de la depreciación del ejercicio y acumulada, se utiliza el método de línea recta, aplicando los porcentos máximos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Rubro de Ingresos	2016	2015
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,657.1	20,821.5
Otros Ingresos y Beneficios Varios	677.3	665.2
Total Subsidio	26,334.4	21,486.7

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

No Aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

Se han implementado diversas políticas de control interno, de acuerdo a lo sugerido por la Secretaría de la Contraloría dentro del ámbito administrativo y financiero con el objeto de optimizar el desarrollo de las mismas. Además de estar comprometido con gestión de calidad.

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

No Aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No Aplica.

16. PARTES RELACIONADAS

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

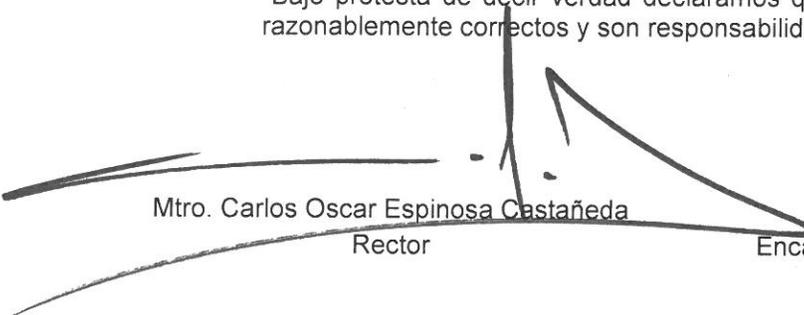
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO

Notas a los Estados Financieros

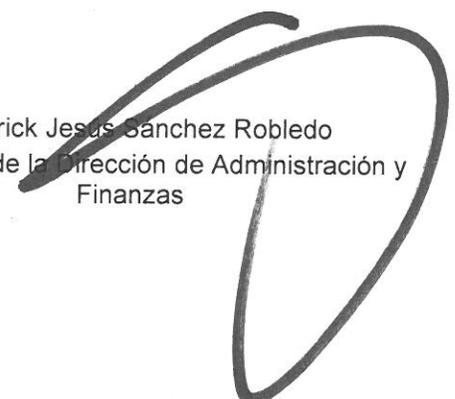
31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en miles de pesos)

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda
Rector



Lic. Erick Jesus Sanchez Robledo
Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas