
**DICTAMEN DE LOS
AUDITORES
INDEPENDIENTES**

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE
JUVENTINO ROSAS**

C.P.C. Ricardo Nájera Rodríguez



González Núñez

Consultores Fiscales y Jurídicos

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Dictamen de los auditores Independientes y Estados Financieros 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	3
Estado de situación financiera	5
Estado de actividades	6
Estado de variaciones en la Hacienda Pública	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	10

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

Hemos examinado los estados de situación financiera de la **Universidad Politécnica de Juventino Rosas (UPJR)** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública / patrimonio, de cambios en la situación financiera y flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

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

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

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

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

En nuestra opinión, los estados financieros de la Universidad Politécnica de Juventino Rosas correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones de la CONAC.

ASESORES EMPRESARIALES GN, SC.


C.P.C. Ricardo Nájera Rodríguez
SOCIO - DIRECTOR
Cédula profesional 2557480

Celaya, Gto., 22 de mayo de 2018

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos Mexicanos)

ACTIVO	2017	2016
<u>Activo Circulante</u>		
Efectivo y equivalentes	5'466,211	9'084,279
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	6,409	214,649
Derechos a recibir Bienes o Servicios	20,186	913,622
Valores en Garantía	4,600	1,600
Suma Activo Circulante	5'497,406	10'214,150
<u>Activo No Circulante</u>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	104'562,780	103'421,582
Bienes Muebles	42'359,688	38'165,713
Activos Intangibles	88,673	88,673
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	31'040,605	26'365,353
Suma Activo No circulante	115'970,536	115'310,616
TOTAL ACTIVO	\$ 121'467,943	\$ 125'524,766

PASIVO	2017	2016
<u>Pasivo Circulante</u>		
Cuentas por pagar a Corto Plazo	7'963,618	10'497,088
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo	51,138	0
Suma Pasivo Circulante	8'014,756	10'497,088
TOTAL PASIVO	\$ 8'014,756	\$ 10'497,088
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</u>		
<u>Hacienda Pública / Patrimonio contribuido</u>		
Aportaciones	131'022,297	127'799,302
Donaciones de capital	139,924	137,165
<u>Patrimonio Generado</u>		
Resultado del Ejercicio	-3'950,664	-3'022,275
Resultados de Ejercicios Anteriores	-13'758,372	-9'886,515
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2	1
TOTAL PATRIMONIO	\$ 113'453,187	\$ 115'027,678
TOTAL PASIVO MÁS HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 121'467,943	\$ 125'524,766

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

**Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas**

M.I. Carlos Romero Villegas

**Secretario Administrativo de la
Universidad Politécnica de Juventino Rosas**

Lic. Sergio Navarro Tejada

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Pesos Mexicanos)

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<u>INGRESOS DE GESTIÓN</u>		
Productos de Tipo Corriente	1'221,903	1'671,980
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1'884,204	2'094,940
Total Ingresos de Gestión	3'106,107	3'766,920
<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
Participaciones y aportaciones	15'941,451	12'247,213
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	32'064,039	29'750,565
Total participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	48'005,490	41'997,778
<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u>		
Ingresos Financieros	0	1
Otros ingresos y beneficios varios	6	0
Total Otros Ingresos y Beneficios	6	1
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 51'111,603	\$ 45'764,699
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>		
Servicios Personales	38'579,191	35'307,793
Materiales y Suministros	2'154,394	1'971,415
Servicios Generales	8'826,508	5'927,786
Total Gastos de Funcionamiento	49'560,093	43'206,994
<u>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
Ayudas Sociales	356,379	604,996
Total Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	356,379	604,996
<u>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</u>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	5'145,795	4'974,985
Otros Gastos	0	-1
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5'145,795	4'974,984
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 55'062,267	\$ 48'786,974
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -3'950,664	\$ -3'022,275

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Rector de la Universidad Politécnica de Juventino
Rosas

M.I. Carlos Romero Villegas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas

Lic. Sergio Navarro Tejada

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Por los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos Mexicanos)

	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado de Ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio	Ajuste por cambios de valor	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	127'936,467	- 9'886,514	-3'022,275		115'027,678
Traspaso del remanente del ejercicio anterior	0	-3'022,275	3'022,275		0
Patrimonio Neto Inicial ajustado del ejercicio 2017	127,936,467	-12'908,789	0		115'027,678
Actualizaciones y donaciones de capital	2,759				2,759
Aportaciones y subsidios	3'222,995				3'222,995
Reintegro de recursos no ejercidos		-849,581			-849,581
Resultado del ejercicio: Ahorro / Desahorro			-3'950,664		-3'950,664
Resultados de ejercicios anteriores					
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2017	131'162,221	-13'758,370	-3'950,664		113'453,187

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Rector de la Universidad Politécnica de Juventino Rosas

M.I. Carlos Romero Villegas

Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Lic. Sergio Navarro Tejada

Universidad Politécnica de Juventino Rosas

Estado de Flujo de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Pesos Mexicanos)

	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de Gestión		
Origen		
Derechos	0	0
Productos de tipo corriente	1'221,903	1'671,980
Aprovechamientos de tipo corriente	1'884,204	2'094,940
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0
	3'106,107	3'766,920
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones, aportaciones y convenios	15'941,451	12'247,212
	15'941,451	12'247,212
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y otras ayudas		
Transferencias Internas y otras ayudas	32'064,039	29'750,565
Ayudas Sociales		
	32'064,039	29'750,565
Otros Ingresos y Beneficios	6	1
Aplicación		
Servicios personales	38'579,191	35'307,793
Materiales y suministros	2'154,394	1'971,415
Servicios generales	8'826,508	5'927,786
Ayudas sociales	356,379	604,996
Otras Aplicaciones de Operación		
Suma	49'916,472	43'811,990
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1'195,131	1'952,709
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital	3'225,754	0
	3'225,754	0
Aplicación		
Bienes Muebles e Inmuebles	5'805,716	18'656,482
Construcciones en Proceso (obra pública)		
Otros		
	-5'805,716	-18'656,482
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Inversión	-2'579,962	-18'656,482
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	13'042,963
Incremento de otros pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	1'098,677	-3'392,029
	1'098,677	16'434,992
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros	0	0
Disminución de otros pasivos	-2'482,333	-10'563,224
Otras aplicaciones de financiamiento	-849,581	
	-3'331,914	-10'563,224
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento	-2'233,237	5'871,770

Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

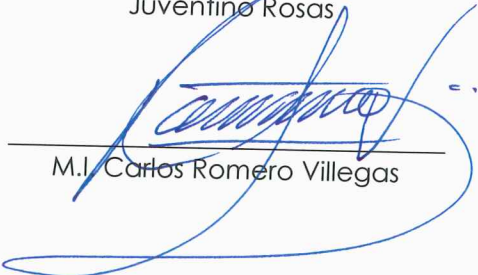
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

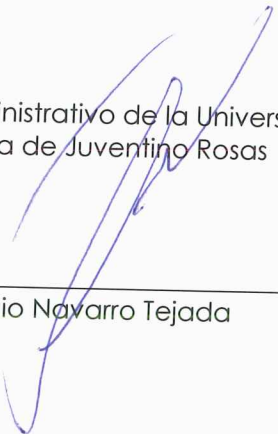
-3'618,068	10'832,004
9'084,279	19'916,283
5'466,211	9'084,279

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas


M.I. Carlos Romero Villegas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas


Lic. Sergio Navarro Tejada

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
(UPJR)**
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(CIFRAS EN PESOS)

1. Descripción de la Entidad

La Universidad Politécnica de Juventino Rosas (UPJR), es un Organismo Público Descentralizado, creado el día 4 de septiembre de 2009 mediante el Decreto Gubernativo número 119 publicado en el Periódico Oficial Gobierno del Estado de Guanajuato, con personalidad y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación de Guanajuato.

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

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

El objeto principal de la Universidad es:

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

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

2. Bases de presentación

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

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

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

El registro de las operaciones y la agrupación de cuentas de los estados financieros se han realizado de acuerdo con las reglas y prácticas establecidas por la Universidad, que consisten en reconocer sus ingresos, egresos e inversiones bajo el principio de Devengo Contable, tal y como lo disponen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

“Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto

devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas."

a. Estados Financieros básicos – Conforme a las políticas de información financiera establecidas por la Universidad, se presentan como estados financieros básicos, el estado de situación financiera, el estado de actividades, el estado de variación de la Hacienda pública y el estado de flujo de efectivo al cierre de cada ejercicio. La presentación de dichos estados financieros está acorde con los formatos de información financiera que utilizan las Instituciones de Educación superior, El ejercicio financiero de la Universidad comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de cada año.

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

- a. El no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera
- b. El registro contable del ejercicio del presupuesto de ingreso y del egreso considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
- c. Por el tipo de entidad, no se contempla el postulado "Asociación de Costos y Gastos con Ingresos", utilizando el postulado "Devengo Contable" en su lugar.
- d. Los pasivos laborales relativos a la prima de antigüedad e indemnización, se registran cuando se determina su exigibilidad y su aplicación al gasto cuando se pagan,

3. Resumen de las principales políticas contables

A) Base de preparación de Estados Financieros

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

B) Comparabilidad de la información financiera.

Para los efectos de presentación y comparabilidad de los estados financieros se presentan relacionados al 31 de diciembre de 2017.

C) Activos Fijos

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

D) Ingresos

Los ingresos de la Universidad principalmente se integran por las aportaciones que por concepto de subsidios se reciben de los Gobiernos Federal y Estatal, con base en el presupuesto anual aprobado, y se registran como ingreso conforme al postulado de Devengo Contable.

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

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

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

E) Egresos

Los egresos se reconocen en el momento en que se genera la obligación de pago a favor de terceros por la recepción de bienes y servicios y obra pública contratada; es decir sobre la base de Devengado.

F) Régimen Fiscal

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

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

4. Efectivo

El activo disponible se representa por las cuentas de fondo fijo de caja y bancos. La Universidad Politécnica de Juventino Rosas tiene establecido el fondo fijo de caja para gastos menores y está clasificado por departamento. Asimismo todos los ingresos propios y aportaciones por Recursos Estatales, Federales, Recursos FAM son depositados en las cuentas de bancos correspondientes, conforme a la revisión de las conciliaciones bancarias. Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo en Caja es de \$ 0.00, el saldo de bancos es de \$ 5,466,211.

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

Al cierre del ejercicio 2017, la cuenta de bancos se representa con saldos de recursos federales, estatales y recursos propios, los cuales se encuentran en tiempo para su conclusión en 2018, o conforme a la vigencia del proyecto para el cual fue aportado.

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

- A) Derechos a recibir bienes o Servicios.- El saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 20,186 y representan diversos anticipos efectuados a proveedores de bienes y servicios que al cierre del ejercicio no se habían comprobado.
- B) Valores en garantía.- El saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 4,600 el cual se integra de depósitos en garantía para la prestación de servicios y venta de bienes.

6. Inmuebles, maquinaria y equipo.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de este rubro se integra por las adquisiciones recientes y anteriores, además de las donaciones hechas a la Universidad Politécnica de Juventino Rosas y se conforma de la siguiente manera:

Edificios	\$104'562,780
Mobiliario y Equipo de Administración	19'981,510
Mobiliario y Equipo Educativo	1'162,692
Instrumental médico y de laboratorio	4'071,123
Equipo de transporte	4'412,003
Equipo de Defensa y Seguridad	50,353
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	12'662,433
Obras de Arte y objetos valiosos	19,575
Suma	146'922,469
Depreciación acumulada	30'989,216
Inmuebles maquinaria y equipo Neto	\$115'933,253

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

Durante el ejercicio 2017 las altas de bienes muebles e inmuebles fueron de \$ 5'805,717, y baja por robo y obsolescencia de \$ 470,543

El monto de la Depreciación del ejercicio 2017 es de \$ 5'106,953 y se registró en las cuentas de egresos del grupo de Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias, la cual se calculó considerando el costo de adquisición del activo depreciable, entre los años correspondientes a su vida útil.

La depreciación acumulada se afectó también por las bajas de activo fijo por la cantidad \$ 470,543 disminuido de \$ 30,339 que se registraron en gastos y que corresponde al saldo pendiente de depreciar al momento de la baja.

7. Activos Intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de \$ 88,673 y se integra por la adquisición de licencias de sistemas de cómputo. La amortización de esta partida al 31 de diciembre de 2017 es de \$ 51,389.

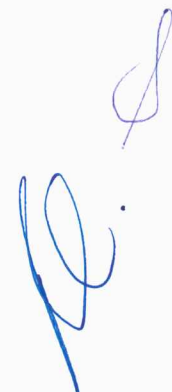
8. Pasivo

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad tiene los siguientes pasivos:

Servicios personales por pagar a corto plazo	521,740
Proveedores por pagar a corto plazo	66,702
Retenciones y contribuciones por pagar	1'387,069
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>6'039,245</u>
	\$ 8'014,756

- a) El Saldo de la cuenta de la aportación patronal al IMSS e INFONAVIT corresponde al pago del mes de diciembre, y del último bimestre de 2017.
- b) El saldo al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar por \$ 1'387,069 se integra de la siguiente manera:

ISR retenido por salarios	\$1'041,896
ISR retenido por honorarios	\$ 45,308
Ret. Imp. Cedular honorarios	\$ 4,532
IMSS retenido al trabajador	\$ 78,270
Amort. Crédito Infonavit	\$ 47,368
IVA Traslado	\$ 3,170
IVA por pagar	\$ 2,253
Impuesto sobre nóminas	\$ 95,275
Otros Uniformes	\$ 335
DIVO 5% al millar	\$ 4,467
CAP 2%	\$ 27,842
Descuento por Teléfono	\$ 36,353



- c) Al cierre del ejercicio fiscal de 2017, la Universidad registró pasivos por \$ 5'988,107 en Otras cuentas por pagar a corto plazo, las cuales se integran de la siguiente manera:

CXP por Remanentes	\$ 1'712,835
CXP Remanente en solicitud de refrendo	4'137,482
CXP Remanente Federal	137,790

9. Patrimonio

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

Aportaciones	\$ 131'022,297
Donaciones de capital	139,924
Resultado de ejercicios anteriores	-13'758,372
Resultado del ejercicio	<u>-3,950,665</u>
Total patrimonio	\$113,453,187

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

Rector de la Universidad Politécnica de
Juventino Rosas

Mt. Carlos Romero Villegas

Secretario Administrativo de la Universidad
Politécnica de Juventino Rosas

Lic. Sergio Navarro Tejada

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Ingresos propios

Se obtuvieron ingresos propios al mes de DICIEMBRE por un importe de \$ 3'106,107

2. Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$ 32'064,039 de Subsidio Estatal y \$ 15'941,451 de participaciones y aportaciones para el ejercicio 2017, registrados conforme a los recibos enviados de la Coordinación de Universidades Politécnicas a esta casa de Estudios, respetando las Normas de Información Financiera en su principio de consistencia.

3. Egresos

Los egresos están integrados por:

Capítulo 1000 Servicios personales Federales, Estatales, Ingresos propios y Programas especiales dando un total de \$ 38'579,191

Capítulo 2000 Materiales y Suministros Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 2'154'394

Capítulo 3000 Servicios Generales Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 8'826,508

Capítulo 4000 Programas Especiales e Ingresos propios dando un total de \$ 356,379

Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias. Se integra por la depreciación del ejercicio por la cantidad de \$ 5'106,953, amortizaciones \$ 8,504 y bajas de activo fijo \$ 30,339, dando un total de \$ 5,145,796.

Obteniendo un resultado del ejercicio al mes de diciembre de 2017 por la cantidad de -\$ 3'950,665

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- Ingresos propios

Se obtuvieron ingresos propios al mes de DICIEMBRE por un importe de \$ 3'106,107.

2.- Participaciones, Aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$ 32'064,039 de Subsidio Estatal y \$ 15'941,451 de participaciones y aportaciones para el ejercicio 2017, registrados conforme a los recibos enviados de la Coordinación de Universidades Politécnicas a esta casa de Estudios, respetando las Normas de Información Financiera en su principio de consistencia.

3.- Egresos

Los egresos están integrados por:

Capítulo 1000 Servicios personales Federales, Estatales, Ingresos propios y Programas especiales dando un total de \$ 38'579,191.

Capítulo 2000 Materiales y Suministros Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 2'154'394

Capítulo 3000 Servicios Generales Federales, Estatales, Ingresos propios y programas especiales dando un total de \$ 8'826,508.

Capítulo 4000 Programas Especiales e Ingresos propios dando un total de \$ 356,379.

Obteniendo un flujo neto de efectivo por actividades de operación al mes de diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 1'195,131

4.- Bancos

El saldo de las cuentas bancarias se integra en varios rubros, Estatal por la cantidad de \$ 1'662,449, Federal por la cantidad de \$ 1'879,147 e Ingresos propios por la cantidad de \$ 1'924,615.

5.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar disminuyeron al cierre de 2017 en comparación con el ejercicio de 2016 por la cantidad de \$ 1'098,677, siendo las más representativas las relativas a los anticipos a proveedores por Adquisición de bienes y Prestación de servicios, así como los anticipos a contratistas por Obras públicas a corto plazo.

6.- Bienes Inmuebles

Durante el ejercicio los bienes inmuebles propiedad de la Universidad se incrementaron por la cantidad de \$ 1'141,198

7.- Bienes Muebles

Durante el ejercicio la Universidad adquirió bienes muebles por la cantidad de \$ 4,664,518, así mismo se dieron de baja bienes por la cantidad de \$ 470,543, resultando una variación neta de \$ 4'193,975

8.- Cuentas y Contribuciones por pagar

Las cuentas y contribuciones por pagar tuvieron una variación neta de \$ -2,482,333 con relación al saldo del 31 de diciembre del año 2016. Siendo la más representativa la referente a la cuenta Otras cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 2'682,207.

9.- Variaciones en el patrimonio.

Derivado de las aplicaciones de los remanentes de ejercicios anteriores, durante el ejercicio de 2017 se tienen variaciones en las cuentas en el patrimonio ganado por la cantidad de \$ 849,581.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

Patrimonio.

El patrimonio de la Universidad está constituido por:

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

1.- Bienes Muebles

Los bienes muebles de la Universidad son por un monto de \$ 42'359,688, los cuales fueron adquiridos con recursos de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos de la gestión.

2.- Bienes Inmuebles

Los bienes Inmuebles propiedad de la Universidad son por un monto de \$ 104'562,780, adquiridos con recursos del subsidio federal, estatal e ingresos propios.

3.- Variaciones en el Patrimonio

Durante el ejercicio de 2017 las cuentas del patrimonio ganado se vieron afectadas debido a:

- a) La aplicación del resultado ahorro / desahorro del ejercicio 2016.
- b) La aplicación de remanente de ejercicios anteriores.
