

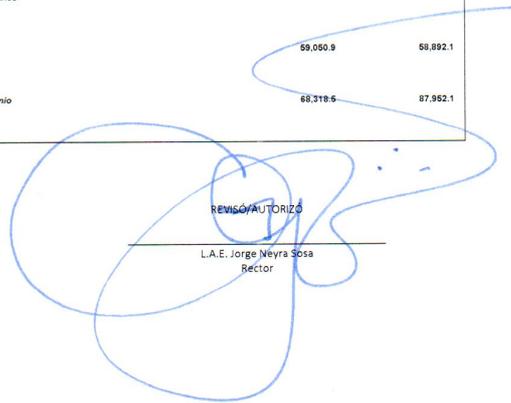
Universidad Politécnica de Atlacomulco
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,945.6	646.4	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,267.6	29,060.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,221.9	30,830.7	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,341.9	79.7	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos 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	20,509.4	31,556.8	Total de Pasivos Circulantes	9,267.6	29,060.0
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
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	36,669.0	46,191.7	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	14,472.7	11,807.6	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	-3,332.6	-1,604.0	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					
Total de Activos No Circulantes	47,809.1	56,395.3	Total del Pasivo	9,267.6	29,060.0
Total del Activo	68,318.5	87,952.1	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	59,050.9	58,892.1
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	158.8	28,340.5
			Resultados de Ejercicios Anteriores	58,892.1	30,551.6
			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	59,050.9	58,892.1
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	68,318.5	87,952.1

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

ELABORÓ

M.A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector Administrativo

REVISÓ/AUTORIZÓ

L.A.E. Jorge Neyra Sosa
Rector

Universidad Politécnica de Atacomulco
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
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		
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	13,478.4	36,246.0
Participaciones y Aportaciones	13,478.4	36,246.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Ingresos y Beneficios	2,083.5	6,250.8
Ingresos Financieros	1,035.7	711.3
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones	1,047.8	5,539.5
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,561.9	42,496.8
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	12,519.8	11,126.7
Servicios Personales	8,223.6	7,112.9
Materiales y Suministros	1,081.8	1,197.0
Servicios Generales	3,214.4	2,816.8
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	875.5	.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	875.5	.0
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	1,746.6	1,232.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,728.5	1,232.7
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	18.1	
Inversión Pública	261.2	1,796.9
Inversión Pública no Capitalizable	261.2	1,796.9
Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,403.1	14,156.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	158.8	28,340.5

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

ELABORÓ

M.A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector Administrativo

REVISÓ/AUTORIZÓ

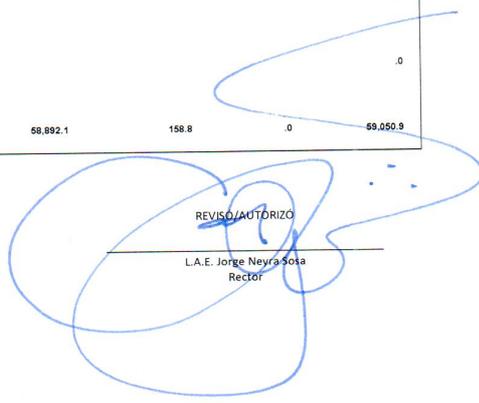
L.A.E. Jorge Neyra Sosa
Rector

Universidad Politécnica de Atlacomulco
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (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 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		30,551.6	28,340.5	.0	58,892.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			28,340.5		28,340.5
Resultados de Ejercicios Anteriores		30,551.6			30,551.6
Revalúos					.0
Reservas					.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	.0	30,551.6	28,340.5	.0	58,892.1
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017	.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 al 31 de Diciembre de 2017		28,340.5	158.8	.0	28,499.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			158.8		158.8
Resultados de Ejercicios Anteriores		28,340.5			28,340.5
Revalúos					.0
Reservas					.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	.0	58,892.1	158.8	.0	59,050.9

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


 ELABORO
 M.A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector Administrativo


 REVISÓ/AUTORIZÓ
 L.A.E. Jorge Neyra Sosa
 Rector

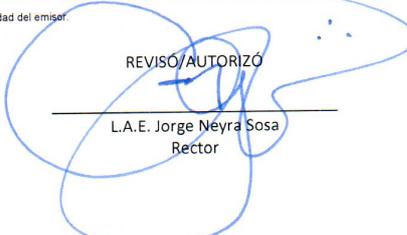
Universidad Politécnica de Atlacomulco
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	15,561.9	42,496.8
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	1,035.7	711.3
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	13,478.4	36,246.0
Otros Orígenes de Operación	1,047.8	5,539.5
	15,403.1	14,166.3
Aplicación		
Servicios Personales	8,223.6	7,112.9
Materiales y Suministros	1,081.8	1,197.0
Servicios Generales	3,214.4	2,816.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	875.5	
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	2,007.8	3,029.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	158.8	28,340.5
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	38,860.1	1,232.7
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,522.7	1,232.7
Bienes Muebles	1,728.6	
Otros Orígenes de Inversión	27,608.8	
	9,927.3	32,794.8
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		20,191.7
Bienes Muebles	2,665.1	9,213.9
Otras Aplicaciones de Inversión	7,262.2	3,389.2
	28,932.8	-31,562.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	.0	3,264.7
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		3,264.7
Otros Orígenes de Financiamiento		
	19,792.4	.0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	19,792.4	
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
	-19,792.4	3,264.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,299.2	43.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	646.4	603.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9,945.6	646.4

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

ELABORÓ

 M.A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector Administrativo

REVISÓ/AUTORIZÓ

 L.A.E. Jorge Neyra Sosa
 Rector

Universidad Politécnica de Atacomulco
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	38,860.1	19,226.5
Activo Circulante	27,608.8	16,561.4
Efectivo y Equivalentes		9,299.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,608.8	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		7,262.2
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	11,251.3	2,665.1
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,522.7	
Bienes Muebles		2,665.1
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,728.6	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	.0	19,792.4
Pasivo Circulante	.0	19,792.4
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		19,792.4
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos 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	28,340.5	28,181.7
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	28,340.5	28,181.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		28,181.7
Resultados de Ejercicios Anteriores	28,340.5	
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.

ELABORÓ

M.A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector Administrativo

REVISÓ/AUTORIZÓ

L.A.E. Jorge Neyra Sosa
Rector

Universidad Politécnica de Atlacomulco
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(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	87,952.1	24,085.4	43,719.0	68,318.5	-19,633.6
Activo Circulante	31,556.8	21,420.3	32,467.7	20,509.4	-11,047.4
Efectivo y Equivalentes	646.4	12,166.7	2,867.5	9,945.6	9,299.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,830.7	1,991.4	29,600.2	3,221.9	-27,608.8
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	79.7	7,262.2		7,341.9	7,262.2
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
Activo No Circulante	56,395.3	2,665.1	11,251.3	47,809.1	-8,586.2
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	46,191.7		9,522.7	36,669.0	-9,522.7
Bienes Muebles	11,807.6	2,665.1		14,472.7	2,665.1
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,604.0		1,728.6	-3,332.6	-1,728.6
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

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

ELABORÓ

M.A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector Administrativo

REVISÓ/AUTORIZO

L.A.E. Jorge Neyra Sosa
Rector

Universidad Politécnica de Atlacomulco
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (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			29,060.0	9,267.6
Total de Deuda y Otros Pasivos			29,060.0	9,267.6

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


 ELABORÓ
 M.A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector Administrativo


 REVISÓ/AUTORIZÓ
 L.A.E. Jorge Meyra Sosa
 Rector

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016**

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bancos/Tesorería

Relativo a la cuenta de bancos al mes de Diciembre de 2017 la Universidad Politécnica de Atacomulco cerró con 9 millones 945.6 miles de pesos disponibles para poder ejercer en los meses subsecuentes.

BBVA BANCOMER S.A.	IMPORTE	
	(Miles de Pesos)	
	2017	2016
087	442.4	131.0
735	-	210.8
547 (FAM 2015)	2,836.3	119.4
925	1.9	.4
037	37.4	-
329 (FAM 2016)	59.1	119.3
393 (REC FEDERAL 2017)	184.9	-
482 (REC ESTATAL 2017)	370.2	-
798 (EXTENSIONISMO JOVEN)	6.0	-
SANTANDER		
700	4,302.0	-
BANCO DEL BAJIO		
201	891.0	29.4
202	-	-
203	814.4	36.1
TOTAL	9,945.6	646.4

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

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

Inversiones Financieras

Existen Inversiones financieras a corto plazo por la cantidad de 2 millones 962.2 miles de pesos, desglosados de la siguiente manera:

INVERSIONES FINANCIERAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017- 2016 (Miles de Pesos)		
Banco	2017	2016
Banco del Bajío S.A.	-	1,174.1
Santander FAM 2016 3 días	-	-
Santander FAM 2016 4 días	2,962.2	3,604.5
Santander FAM 2016 18 días	-	2,866.5
Santander FAM 2016 35 días	-	18,500.0
Bancomer FAM 2015 14 días	-	4,192.0
Bancomer FAM 2015 28 días	-	-
TOTAL	2,962.2	30,337.9

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016 (Miles de Pesos)		
Concepto	2017	2016
IXE BANORTE S.A.	254.5	-
Programa de Acciones para el Desarrollo (FAM) 2016	-	238.3
Total	254.5	238.3

El saldo de esta cuenta está representado por 4 retiros no correspondidos en la cuenta bancaria de la Universidad, hasta la fecha se sigue llevando a cabo un proceso a través el Ministerio Público con número: 362860086614 en contra de quien resulte responsable, por los cargos no correspondidos en la cuenta BANORTE IXE 288, de la cual no se tiene aún dictamen fiscal del mismo, dicha averiguación sigue abierta.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.		
(Miles de Pesos)		
Concepto	2017	2016
Leonardo González Gómez	1.7	254.5
Elia Aurora Arellano	1.9	-
Fidel Mendoza Cid	1.6	-
Total	5.2	254.5

El saldo de estas cuentas representan actualizaciones y recargos por pago de cuotas y aportaciones de ISSEMYM, y la retención por pensión alimenticia de un docente.

Derecho a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

ANTICIPO A PROVEEDORES		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.		
(Miles de Pesos)		
Concepto	2017	2016
Judith Sánchez de la Cruz	49.5	49.5
Horacio Huitrón Monroy	-	11.1
Tecnología Inteligente de Sistemas de Seguridad	19.1	19.1
Intelligent Networks	105.8	-
Andamios y apuntalamientos metálicos, S.A. de C.V.	4.8	-
Laura León García	15.8	-
Ferretería Carredana México S.A. de C.V.	5.9	
Haide Michell Gutiérrez Camacho	13.5	
Total	214.4	79.7

Anticipo a Contratistas

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

ANTICIPO A CONTRATISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016. (Miles de Pesos)		
Concepto	2017	2016
Grupo Trebol Edificaciones Integrales S.A. de C.V.	5,915.7	-
Montajes Especiales S.A. DE .C.V.	1,211.8	-
Total	7,127.5	-

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes muebles adquiridos al mes de Diciembre de 2017 y su correspondiente depreciación son conforme a lo siguiente tabla:

BIENES INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Edificios No Habitacionales	15,955.8	15,955.8
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	20,713.2	30,235.9
TOTAL	36,669.0	46,191.7

BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	4,913.0	2,457.4
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,435.6	2,313.8
Vehículos y equipo de Transporte	935.5	935.5
Maquinaria, otros equipos herramientas	6,150.8	6,063.1
Otros Bienes Muebles	37.8	37.8
TOTAL	14,472.7	11,807.6

El método de la depreciación utilizando la línea recta y las tasas aplicables son conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental y las tasas estipuladas para cada uno de los bienes adquiridos:

Bienes	% Anual	Vida Útil
Vehículos	10%	10 años
Equipo de Cómputo	20%	5 años
Mobiliario y equipo de oficina	3%	33.3 años
Edificio	2%	50 años
Maquinaria	10%	10 años
El resto	10%	10 años

Estimaciones y deterioro

No existen movimientos en dicha partida.

Otros Activos

No existen movimientos en dicha partida.

PASIVO

En la cuenta de pasivo circulante se muestra integrado de la siguiente manera:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Dedutel Exportaciones e Importaciones S.A. de C.V.	238.3	238.3
Voyager, S.A. de C.V.	-	2,867.8
Comercializadora de libros Universitarios S.A. de C.V.	-	397.7
Cayetano López Valencia	-	-
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	-	1.1
Rodríguez Vázquez Auditores Consultores S.C.	-	20.5
Grabados Fernando Fernández, S. de R.L. de C.V.	-	27.4
Diseños San Miguel, S.A de C.V.	.1	1,734.5
Creatividad en imagen impresa	-	-
Adriana Ruiz Valdez	-	-
Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec	-	-
Instituto Tecnológico de Toluca	20.0	-
TOTAL	258.4	5,287.3

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Grupo Trébol Edificaciones Integrales S.A. DE C.V.	5,911.5	-
Construcciones Instalaciones y Montajes Especiales, S.A. de C.V.	2, 571.9	-
TOTAL	8,483.4	-

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Retenciones ISSEMYM	51.4	-
GEM impuestos sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal	19.3	-
Cuotas y Aportaciones ISSEMYM	96.3	-
ISR	56.2	-
Retenciones por construcción de obra	269.0	-
TOTAL	492.2	-

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Contratistas por Obra Pública por Pagar	-	23,750.2
Retenciones por construcción de obra	-	22.5
Ruiz Zepeda Corso y Corona y Asociados	13.9	-
A. García López y Asesores SC	19.7	-
TOTAL	33.6	23,772.7

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Participaciones, Aportaciones, Transferencias

La Universidad Politécnica de Atlacomulco obtuvo ingresos por Subsidios y subvenciones por los siguientes conceptos:

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Subsidio Estatal (Gasto corriente)	10,308.8	8,007.7
Subsidio Federal	3,169.6	3,000.0
Programa de Acciones para el Desarrollo FAM 2016	-	25,238.3
TOTAL	13,478.4	36,246.0

En la parte de Intereses Bancarios; se refiere a los intereses ganados por el manejo de las cuentas bancarias en BBVA Bancomer, S.A.; en cuanto a los intereses de Cuentas de Inversiones es referente a los intereses ganados por invertir en el Mercado de Dinero con Banco de Bajío S.A., Inversiones a plazos en Banco Santander.

INGRESOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016 (Miles de pesos)		
Subcuenta	2017	2016
Bancomer Pagaré (FAM 2015)	103.0	37.0
Santander Inversión (FAM 2016)	921.4	124.7
BanBajío Mercado de Dinero	11.2	549.0
Utilidades y Rendimientos	.1	.6
TOTAL	1,035.7	711.3

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016 (Miles de pesos)		
Subcuenta	2017	2016
Otros Ingresos (Impuntualidad Inasistencia)	68.5	49.0
Otros	1.1	29.2
Bases para licitación	-	13.4
Colegiatura Maestría en Mecatrónica	73.4	127.8
Aportación Semestral Viáticos Maestría	-	1.2
Prima de Recuperación GNP	-	3.7
Equipamiento	-	5,315.2
Apoyo económico COMECYT	11.5	-
Apoyo extensionismo joven	888.0	-
Apoyo programa Delfin	1.9	-
Otros ingresos (prima vacacional)	.6	-
Aprovechamiento de espacios	2.8	-
TOTAL	1,047.8	5,539.5

Gastos y Otras Pérdidas:

La Universidad Politécnica de Atacomulco generó los siguientes gastos de funcionamiento:

Concepto	2017	2016
Servicios personales	8,223.6	7,112.9
Materiales y suministros	1,081.8	1,197.0
Servicios generales	3,214.4	2,816.8
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.	875.5	-
Inversión Pública	261.2	-
Bienes muebles e intangibles	-	1,796.9
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	1,746.6	1,232.7
TOTAL	15,403.1	14,156.3

Dichas partidas son utilizadas para identificar y aplicar cada uno de los gastos generados para el correcto funcionamiento de la Universidad Politécnica de Atacomulco, en la partida de otros gastos y pérdidas extraordinarias se refiere a la depreciación acumulada a Diciembre de 2017.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Universidad Politécnica de Atacomulco obtuvo una variación de la Hacienda Pública del al 31 de Diciembre de 2017; de más 158.8 miles de pesos, originado por el resultado del ejercicio.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2017	2016
Efectivo en Bancos Tesorería	9,945.6	646.4
Total	9,945.6	646.4

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

Concepto	2017	2016
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Operación	158.8	28,340.5
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Inversión	28,932.8	-31,562.1
Flujos Netos por actividades de Financiamiento	-19,792.4	3,264.7
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes al efectivo	9,299.2	43.1
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Ejercicio	646.4	603.3
Total de Efectivo y Equivalentes	9,945.6	646.4

El monto del saldo bienes muebles a Diciembre de 2017 de la Universidad Politécnica de Atlacomulco se desglosa en:

Concepto	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	4,913.0	2,457.4
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,435.6	2,313.8
Vehículos y equipo de transporte	935.5	935.5
Maquinaria, otros equipos herramientas	6,150.8	6,063.1
Otros bienes muebles	37.8	37.8
Adquisiciones Netas	14,472.7	11,807.6

La adquisición de dichos muebles asciende a un monto total de 14 millones 472.7 miles de pesos.

**5. CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

Universidad Politécnica de Atacomulco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		17,739.1
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		2,177.3
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	276.7	
Otros ingresos presupuestarios no contables	1,900.6	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		15,561.8

Universidad Politécnica de Atlacomulco
Las 4 notas de desglose y de Memoria
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		33,995.6
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		20,339.1
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	270.0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	20,069.1	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		1,746.6
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,728.6	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	18.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		15,403.1

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Universidad Politécnica de Atacomulco CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	31/ DIC/ 2017	2 0 1 6
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	0,0	0,0
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	0,0	0,0

NO APLICA

Universidad Politécnica de Atacomulco CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	31/DIC/2017	2 0 1 6
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	45,186.2	69,338.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	2,175.7	1,042.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	72.9	49.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	12,446.8	11,077.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	25,204.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	875.5	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	171.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	5,963.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	531.2	33.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	8,990.9	3,783.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	20,069.1	22,011.5
	90,372.3	138,676.3
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	27,447.1	-204.0
Ley de Ingresos Devengado	0.0	238.3
Ley de Ingresos Recaudado	17,739.1	69,303.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	14,695.4	12,169.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	899.5	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	29,060.0	25,795.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	531.2	25,238.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	6,135.3
	90,372.3	138,676.3

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN:

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las principales condiciones bajo las cuales La Universidad Politécnica de Atlacomulco opero es:

- A través de recursos Estatales se han obtenido recursos por la cantidad de 10 millones 308.9 miles de pesos.
- Por parte de Recursos Federales obtuvo recursos por 3 millones 169.6 miles de pesos.

Derivado de las medidas establecidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y que, aunado a las medidas, la universidad cumplió con su programa de trabajo bajo las premisas de austeridad, disciplina y transparencia en el manejo de los recursos públicos sin detrimento en la calidad y oportunidad de la prestación de sus servicios.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Atlacomulco se crea como un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio social en el Municipio de Atlacomulco, Estado de México, sectorizada a la Secretaria de Educación; la cual fue creada el 13 de enero del 2014 Gaceta de Gobierno del Estado de México No. 6 Tomo CXCVII A: 202/3/001/02.

a) Principales cambios en su estructura

No ha existido cambios hasta le fecha en cuanto a estructura Organizacional.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto:

Conforme al Artículo 3^o del Decreto de Creación de la Universidad Politécnica de Atlacomulco tiene los siguientes 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, diseñado 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.
- Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones. • Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del 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.
- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño del sector público, privado y social, así como las empresas y otras organizaciones de la entidad, de la región y en general del país.
- 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.
- 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 y servicios a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- Realizar funciones de vinculación en los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico, social y económico de la comunidad.
- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo basado en competencias.

Principal Actividad:

La Universidad Politécnica de Atlacomulco forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de México 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.

Ejercicio Fiscal:

Los Estados Financieros, son presentados del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

Régimen Jurídico:

La Universidad Politécnica de Atlacomulco, Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaría de Educación.

Consideraciones Fiscales del Ente.

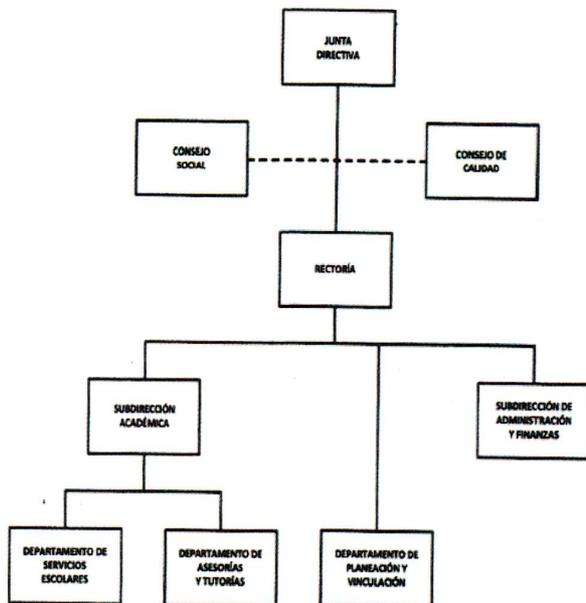
- Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener
- Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Declaración y entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios. Declaración y entero de Impuesto sobre erogaciones al trabajo personal.

La Estructura Organizacional de La Universidad Politécnica de Atlacomulco es:

SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN

EDOMEX
DECISIONES FIRMES. RESULTADOS FUERTES.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO ORGANIGRAMA



CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 7 FRACCIÓN XXVII DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, SE APRUEBA LA PRESENTE ESTRUCTURA DE ORGANIZACIÓN, LA CUAL HA QUEDADO REGISTRADA Y RESGUARDADA EN LA DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN.

Pendientes firmas de autorización.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El Organismo Auxiliar no cuenta con fideicomiso.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Universidad Politécnica de Atlacomulco prepara sus Estados Financieros en base a:

- a) La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales. El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Basados en lo antes mencionado la Universidad Politécnica de Atlacomulco prepara sus estados financieros conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- b) Con fundamento en los artículos 6 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC ha decidido lo siguiente:

Se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental a que hace referencia la Ley de Contabilidad. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables; misma que es aplicada por La Universidad Politécnica de Atlacomulco.

- c) Postulados básicos:

Sustancia Económica

Entes Públicos

Existencia permanente

Revelación suficiente

Importancia relativa

Registro e integración presupuestaria > Consolidación de la información financiera

Devengo contable

Valuación

Dualidad económica

Consistencia

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los gastos se reconocen y registran en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan. Los gastos se consideran en el momento en que se formalizó la operación.

La depreciación se calculó por el método de línea recta, calculándose a partir del mes siguiente al de su adquisición; con fundamento en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación: La vida útil de los activos es determinada por los porcentajes establecidos en el manual único de contabilidad considerando lo siguiente.

Bienes	%Anual	Vida Útil
Vehículos	10%	10 años
Equipo de computo	20%	5 años
Mobiliario y equipo de oficina	3%	33.3 años
Edificio	2%	50 años
Maquinaria	10%	10 años
Otros Bienes Muebles	10%	10 años

- b) Los cambios en el porcentaje se realizarán si existen modificaciones en los porcentajes de depreciación de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo (No aplica)
- d) Riegos por tipo de cambio aplica en la inversión (No aplica)

- e) Valor activado en el ejercicio referente al rubro de bienes construidos por la entidad está pendiente ya que las instalaciones fueron donadas y se tiene pendiente la valuación de dichos activos para considerarlos en el patrimonio de la misma.
- f) No aplica.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables (No aplica).
- h) Administración de activos; Se lleva a cabo un control con numero de inventario, formato de resguardo y el área o lugar en donde se encuentran los activos.

Principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores (No Aplica).
- b) Patrimonio de organismos descentralizados (No Aplica).
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria (No Aplica).
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria (No Aplica).
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario directo, según corresponde (No Aplica).

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso se muestra en el siguiente cuadro:

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 – 2016 (miles de pesos)		
Concepto	2017	2016
Subsidio Estatal (Gasto corriente)	10,308.8	8,007.7
Subsidio Federal	3,169.6	3,000.0
Programa de Acciones para el Desarrollo FAM 2016	-	25,238.3
TOTAL	13,478.4	36,246.0

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

Sin movimientos

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROCESO DE MEJORA

- a) La Universidad Politécnica de Atlacomulco está trabajando en las políticas de control interno.
- b) La Universidad Politécnica de Atlacomulco se está trabajando en las medidas de desempeño financiero.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTO

No aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin movimientos

16. PARTES RELACIONADAS

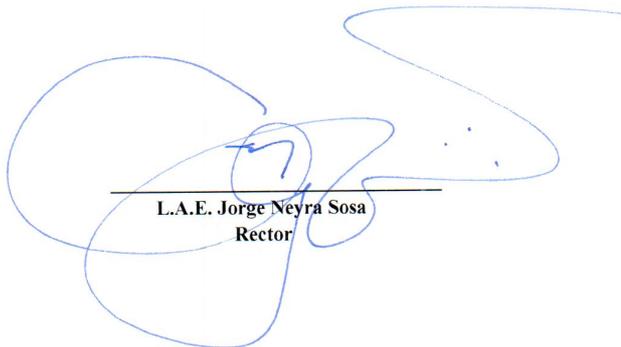
En La Universidad Politécnica de Atlacomulco no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**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”.



M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector Administrativo



L.A.E. Jorge Neyra Sosa
Rector



CARTA DE DECLARACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS, S.C.

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206
Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc
C.P. 06500, Ciudad de México.

Esta carta de declaraciones de la administración, se emite en conexión con su revisión del estado de situación financiera de la **Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)**, al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo, de cambios en la situación financiera, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos por el periodo de seis meses que terminó en esa fecha, así como del resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Entendemos que su revisión se llevó a cabo con el propósito de concluir sobre si alguna situación ha sido de su conocimiento para considerar que la información financiera intermedia presenta razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del Instituto de la Función Registral del Estado de México, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y sus flujos de efectivo por el periodo de seis meses que terminó en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Información Financiera aplicables en México.

Reconocemos nuestra responsabilidad por la presentación razonable de la información financiera intermedia de acuerdo con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Confirmamos, con base en nuestro mejor conocimiento y entendimiento, las siguientes declaraciones:

- La información financiera que se menciona anteriormente se ha preparado y presentado de acuerdo con las Normas de Información Financiera Mexicanas.
- Hemos puesto a su disposición todos los registros contables y reportes auxiliares, y todas las actas y acuerdos de la **Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)** del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- No hay transacciones importantes que no hayan sido registradas de manera apropiada en los registros contables que soportan la información financiera intermedia.



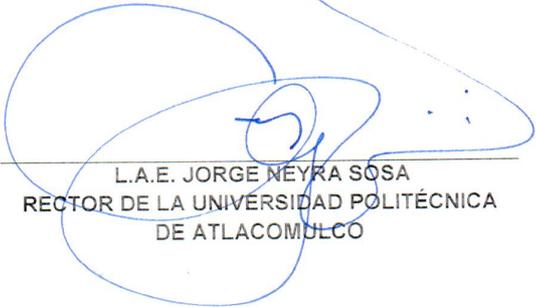
"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante".

- No ha habido ningún incumplimiento, real o posible, del cual tengamos conocimiento, de leyes y regulaciones, que pudieran tener un efecto de importancia sobre la información financiera intermedia.
- Reconocemos la responsabilidad por el diseño e implementación del control interno para prevenir y detectar fraudes y errores.
- Hemos revelado a usted todos los hechos importantes relativos a cualesquier fraudes o sospechas de fraude conocidos que puedan haber afectado a la entidad.
- Hemos revelado a usted los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que la información financiera intermedia pudiera estar distorsionada de forma importante, como resultado de fraude.
- Consideramos que los efectos de los errores no corregidos resumidos en la cédula que se acompaña, son de poca importancia relativa, tanto en lo individual como de manera acumulada, para la información financiera intermedia tomada en su conjunto.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada a ustedes respecto de la identificación de partes relacionadas.
- Lo siguiente se ha registrado de manera adecuada y, cuando fuese apropiado, así se reveló en la información financiera intermedia:
 - I. Transacciones con partes relacionadas, incluyendo ventas, compras, préstamos, transferencias, arreglos de arrendamientos y garantías, así como saldos por cobrar o pagar a partes relacionadas.
 - II. Garantías, ya sean escritas u orales, bajo las cuales la entidad tiene una obligación contingente.
- La presentación y revelación de las valuaciones de valor razonable de activos y pasivos están de acuerdo con las Normas de Información Financiera mexicanas.
- No tenemos planes ni intenciones que puedan afectar de manera significativa el valor en libros o clasificación de activos y pasivos registrados en la información financiera intermedia.



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante".

- La entidad cuenta con títulos o derechos de propiedad sobre todos los activos y no existen gravámenes sobre los activos de la entidad.
- Hemos registrado o revelado, según corresponda, todos los pasivos, tanto reales como contingentes.
- En nuestro mejor conocimiento y entendimiento, no han ocurrido eventos posteriores a la fecha del balance general, y a la fecha de la presente, que puedan requerir ajuste a, o revelación en la información financiera intermedia antes mencionada.



L.A.E. JORGE MEYRA SOSA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLACOMULCO



M. en A.N. EDUARDO AGUILAR
MIRANDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE
ATLACOMULCO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE
ATLACOMULCO

INFORME DE ESTADOS PRESUPUESTALES Y PROGRAMATICOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTENIDO

- 1) Informe de estados Presupuestales y Programáticos
- 2) Estados financieros
 - I. Estados analíticos del ejercicio ingresos y por fuente de financiamiento
 - II. Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos **Clasificación por Objeto del Gasto** (Capítulo y Concepto).
 - III. Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos **Clasificación Económica** (por tipo de gasto)
 - IV. Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos **Clasificación Administrativa** (por tres formas de presentación)
 - V. Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos **Clasificación Funcional** (Finalidad y Función)
 - VI. Informe de **Endeudamiento Neto**
 - VII. Informe de **Intereses de la deuda**
 - VIII. Notas presupuestales
- 3) Cartas
 - I. Convenio para confirmar la prestación de servicios de atestiguar
 - II. Carta de Declaraciones de la Administración



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC
100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO

Ciudad de México a 26 de febrero de 2018

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO
DEL ESTADO DE MÉXICO

AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **Universidad Politécnica de Atlacomulco**, correspondiente al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analítico de ingresos; analítico del presupuesto de egresos en clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto); analítico del presupuesto de egresos en clasificación Económica (por Tipo de Gasto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Administrativa, analítico del presupuesto de egresos en clasificación Funcional (Finalidad y Función) y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la normatividad a que se hace referencia en el siguiente párrafo en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria. El alcance de nuestra auditoría no consideró la información que se presenta en las Notas referentes al Presupuesto de Ingresos y el Presupuesto de Egresos en materia de información financiera presupuestaria establecida en la normatividad mencionada.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO**, mencionados en el primer párrafo, correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2017; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de Ajuste al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017; el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de ética Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206, Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc, CP. 06500, Ciudad de México, Página Web: www.ruizzepeda.com Teléfonos: 55-33-45-39, 55-25-06-84, 55-25-04-74, Tel y fax: 55-33-47-59, E-Mail ruizzepeda@prodigy.net.mx

Cd. De México, Aguascalientes, Campeche, Coahuila, Colima, Chiapas, Durango, Estado de México, Guanajuato, Jalisco, Michoacán, Morelos, Nayarit, Nuevo León, Oaxaca, Puebla, Querétaro, San Luis Potosi, Sinaloa, Sonora, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz, Quintana Roo, Yucatán y Zacatecas.



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC
100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

Base de preparación y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la **Nota 1 de la administración respecto a los estados e información financiera presupuestaria** adjuntos, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeto el ente público. Dichos estados e información financiera presupuestaria han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Otra cuestión

La Administración de la **Universidad Politécnica de Atlacomulco** ha preparado un juego de estados financieros presupuestales al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, los cuales fueron auditados por nosotros conforme a las Normas Internacionales de Auditoría y emitimos, por separado, una opinión sin salvedades sobre los mismos, con fecha 9 de febrero de 2018.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración de la Universidad Politécnica de Atlacomulco no es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados e información financiera presupuestaria, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas importantes si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206, Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc, CP. 06500, Ciudad de México, Página Web: www.ruizzepeda.com Teléfonos: 55-33-45-39, 55-25-06-84, 55-25-04-74, Tel y fax: 55-33-47-59, E-Mail ruizzepeda@prodigy.net.mx

Cd. De México, Aguascalientes, Campeche, Coahuila, Colima, Chiapas, Durango, Estado de México, Guanajuato, Jalisco, Michoacán, Morelos, Nayarit, Nuevo León, Oaxaca, Puebla, Querétaro, San Luis Potosí, Sinaloa, Sonora, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz, Quintana Roo, Yucatán y Zacatecas.



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC
100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados e información financiera presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Universidad Politécnica de Atlacomulco n.
- Evaluamos lo apropiado de las revelaciones hechas por la administración de la **Universidad Politécnica de Atlacomulco** .

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la **Universidad Politécnica de Atlacomulco** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente,

RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS, S.C.

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206
Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc
C.P. 06500, Ciudad de México.

ARMANDO RUIZ MUÑOZ

Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 365306
Certificado No. 1859

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206, Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc, CP. 06500, Ciudad de México, Página Web: www.ruizzepeda.com Teléfonos: 55-33-45-39, 55-25-06-84, 55-25-04-74, Tel y fax: 55-33-47-59, E-Mail ruizzepeda@prodigy.net.mx

Cd. De México, Aguascalientes, Campeche, Coahuila, Colima, Chiapas, Durango, Estado de México, Guanajuato, Jalisco, Michoacán, Morelos, Nayarit, Nuevo León, Oaxaca, Puebla, Querétaro, San Luis Potosí, Sinaloa, Sonora, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz, Quintana Roo, Yucatán y Zacatecas.

Universidad Politécnica de Atacomulco
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	1,035.7	1,035.7
Corriente			0		1,035.7	1,035.7
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	2,268.9	2,268.9	0	2,417.1	2,417.1
Corriente		2,268.9	2,268.9		2,417.1	2,417.1
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,532.2	-3,532.2	0			-3,532.2
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,353.8	4,503.4	13,857.2	0	14,009.6	4,655.8
Ingresos Derivados de Financiamientos		29,060.0	29,060.0		276.7	276.7
Total	12,886.0	32,300.1	45,186.1	0	17,739.1	4,853.1
					Ingresos excedentes ¹	

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
Ingresos de Organismos y Empresas	12,886.0	3,240.1	16,126.1	0	17,462.4	4,676.4
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,532.2	-1,263.3	2,268.9		3,452.8	-79.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,353.8	4,503.4	13,857.2	0	14,009.6	4,655.8
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	29,060.0	29,060.0	0	276.7	276.7
Ingresos Derivados de Financiamientos		29,060.0	29,060.0		276.7	276.7
Total	12,886.0	32,300.1	45,186.1	0	17,739.1	4,853.1
					Ingresos excedentes ¹	

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

Universidad Politécnica de Attacomulco
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	6,030.4	2,340.7	8,371.1	-	8,223.6	8,371.1
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,764.2	1,651.9	5,416.1	-	5,288.7	5,416.1
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,005.4	526.6	1,532.0	-	1,532.0	1,532.0
Seguridad Social	966.0	208.8	1,174.8	-	1,174.8	1,174.8
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	294.8	46.6	248.2	-	228.1	248.2
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros	1,150.1	52.8	1,202.9	-	1,081.8	1,202.9
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	377.7	68.0	309.7	-	292.6	309.7
Alimentos y Utensilios	60.7	0.1	60.8	-	39.5	60.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	127.1	89.8	216.9	-	205.6	216.9
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	73.4	2.4	75.8	-	19.3	75.8
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	186.1	39.4	225.5	-	225.5	225.5
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	149.5	14.5	164.0	-	154.5	164.0
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	175.6	25.4	150.2	-	144.8	150.2
Servicios Generales	5,174.3	52.8	5,121.5	72.9	3,141.5	5,048.6
Servicios Básicos	351.3	490.0	841.3	-	738.5	841.3
Servicios de Atendimento	47.7	134.8	182.5	-	86.4	182.5
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	900.3	309.9	1,210.2	53.6	809.6	1,156.6
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	169.6	105.0	274.6	-	171.0	274.6
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	712.1	460.3	1,172.4	-	704.2	1,172.4
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	67.5	33.0	130.5	-	121.4	130.5
Servicios de Traslado y Viáticos	136.2	47.0	183.2	-	156.7	183.2
Servicios Oficiales	28.7	65.1	93.8	-	77.0	93.8
Otros Servicios Generales	2,730.9	1,697.9	1,033.0	19.3	276.7	1,013.7
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	899.4	899.4	-	875.5	899.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	899.4	899.4	-	875.5	899.4
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-	-	-	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-	-	-	-	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública	531.2	-	531.2	-	531.2	531.2
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	531.2	-	531.2	-	531.2	531.2
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	29,060.0	29,060.0	-	20,069.1	29,060.0
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	29,060.0	29,060.0	-	20,069.1	29,060.0
Total del Gasto	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2

Universidad Politécnica de Atacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	12,354.8	3,240.1	15,594.9	72.9	13,322.4	15,522.0
Gasto de Capital	531.2		531.2		531.2	531.2
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos		29,060.0	29,060.0		20,069.1	29,060.0
Pensiones y Jubilaciones			-			-
Participaciones			-			-
Total del Gasto	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2

Universidad Politécnica de Atzacmulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
205FA Universidad Politécnica de Atzacmulco	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2
Total del Gasto	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2

Universidad Politécnica de Atlacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de pesos)

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Poder Ejecutivo	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2	
Poder Legislativo			-			-	
Poder Judicial			-			-	
Órganos Autónomos			-			-	
Total del Gasto	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2	

Universidad Politécnica de Atlacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2

Universidad Politécnica de Atacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	12,886.0	3,240.1	16,126.1	72.9	13,853.6	16,053.2
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	12,886.0	3,240.1	16,126.1	72.9	13,853.6	16,053.2
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores		29,060.0	29,060.0		20,069.1	29,060.0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		29,060.0	29,060.0		20,069.1	29,060.0
Total del Gasto	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2

Universidad Politécnica de Atlacomulco
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3 - 4)
	1	2	3=(1 + 2)	4	5	
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	12,886.0	3,240.1	16,126.1	72.9	13,853.6	16,053.2
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	-
Sujetos o Reglas de Operación	-	-	-	-	-	-
Otros Subsidios	-	-	-	-	-	-
Desempeño de las Funciones	12,886.0	3,240.1	16,126.1	72.9	13,853.6	16,053.2
Prestación de Servicios Públicos	12,886.0	3,240.1	16,126.1	72.9	13,853.6	16,053.2
Provisión de Bienes Públicos	-	-	-	-	-	-
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	-	-	-	-	-	-
Promoción y Fomento	-	-	-	-	-	-
Regulación y Supervisión	-	-	-	-	-	-
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Específicos	-	-	-	-	-	-
Proyectos de Inversión	-	-	-	-	-	-
Administrativos y de Apoyo	-	-	-	-	-	-
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	-	-	-	-	-	-
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	-	-	-	-	-	-
Operaciones Ajenas	-	-	-	-	-	-
Compromisos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional	-	-	-	-	-	-
Desastres Naturales	-	-	-	-	-	-
Obligaciones	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a Fondos de Estabilización	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	-	-	-	-	-	-
Programa de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	-
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	-
Costo Financiero, Deuda o Apoyos a Deudores y Ahorradores de la Banca	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	29,060.0	-	29,060.0	-	20,069.1	29,060.0
Total del Gasto	12,886.0	32,300.1	45,186.1	72.9	33,922.7	45,113.2



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC
6100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

CARTA CONVENIO PARA CONFIRMAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ATESTIGUAR

Toluca, Estado de México, a 20 de febrero de 2018

L.A.E. RAFAEL RAMÍREZ SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "AII"
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

AL H. CONSEJO DE LA JUNTA DIRECTIVA DEL
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
(UPA)

Por la presente estamos confirmando los acuerdos tomados con ustedes para llevar a cabo el trabajo de atestiguar sobre las aseveraciones de la administración de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)**, referente a que los Estados Presupuestales Analítico de Ingresos, Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Clasificación Económica (por Tipo de Gasto), Clasificación Administrativa, Clasificación Funcional (Finalidad y Función) del **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)**, al 31 de diciembre de 2017, están presentados de acuerdo las disposiciones previstas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2017; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de Austeridad al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México. El objetivo de nuestro trabajo de atestiguar será expresar una conclusión acerca de la confianza que se puede depositar en que la aseveración cumple con los criterios establecidos para su medición, por lo que no debe considerarse que dicho trabajo ofrece una seguridad absoluta sobre la aseveración.

Trabajo a Desarrollar

Nuestro trabajo consistirá en examinar la confiabilidad de las aseveraciones realizadas por la Administración de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)** en cuanto al cumplimiento con los criterios establecidos en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2017; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades

Página 1 de 3

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206, Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc, CP. 06500, Ciudad de México, Página Web: www.ruizzepeda.com Teléfonos: 55-33-45-39, 55-25-06-84, 55-25-04-74, Tel y fax: 55-33-47-59, E-Mail ruizzepeda@prodigy.net.mx

Cd. De México, Aguascalientes, Campeche, Coahuila, Colima, Chiapas, Durango, Estado de México, Guanajuato, Jalisco, Michoacán, Morelos, Nayarit, Nuevo León, Oaxaca, Puebla, Querétaro, San Luis Potosí, Sinaloa, Sonora, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz, Quintana Roo, Yucatán y Zacatecas.



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC
6100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de Austeridad al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México, de conformidad con las normas para atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

Conforme a las normas para atestiguar antes mencionadas, nuestro examen incluirá los procedimientos que consideremos necesarios en las circunstancias para evaluar las aseveraciones de la Administración de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)**, lo que nos permitirá expresar una opinión sobre la razonabilidad de dichas aseveraciones, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con los criterios establecidos.

Los papeles de trabajo preparados en relación con nuestro trabajo de atestiguar son propiedad de nuestra firma, comprenden información confidencial y serán retenidos por nosotros de acuerdo con nuestras políticas y procedimientos.

Responsabilidad de la Administración

Las aseveraciones sujetas a nuestro trabajo de atestiguar y la evidencia que la soporta son responsabilidad de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)**. A este respecto, la administración también es responsable del cumplimiento con los criterios establecidos para la evaluación de las aseveraciones.

Como lo requieren las normas para atestiguar, solicitaremos la confirmación por escrito de la administración y otros externos, acerca de las aseveraciones o asuntos que son objeto del trabajo. Las normas para atestiguar, también requieren que se nos proporcione una carta de declaraciones, en relación con las aseveraciones y los criterios establecidos para su medición, por parte de ciertos miembros de la administración. Los resultados de nuestras pruebas, las respuestas a nuestras solicitudes de información y las declaraciones escritas, constituyen la evidencia en la cual intentamos confiar para poder opinar sobre la confiabilidad de las aseveraciones. Debido a la importancia de las declaraciones de la Administración para un trabajo de atestiguar efectivo, la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)** acuerda deslindar la responsabilidad de la firma de Contadores Públicos, sus socios y su personal, en cuanto a daños y perjuicios que pudieran derivarse de los servicios descritos en esta carta convenio, atribuibles a cualquier manifestación errónea de la administración, contenida en la carta de declaraciones arriba mencionada.

Con la aprobación de la presente carta convenio de servicios profesionales, se nos confirma el acuerdo de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)** de que proporcionemos la información requerida por cualquier autoridad, así como por los órganos de control de calidad profesional, que se encuentre relacionada con la información que se produzca como resultado de la presente contratación de servicios profesionales (relacionar a dichas autoridades), sin responsabilidad alguna para el suscrito, la firma profesional que representa, sus socios y el personal profesional subordinado al mismo.



RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES PUBLICOS, CONSULTORES EN ADMINISTRACION, GOBIERNO CORPORATIVO,
RIESGOS, INFORMATICA Y JURIDICO.



REPRESENTANTES DE DINTEC LLC
6100 Blue Lagoon Drive, Suite 130, Miami, FL 33126 U.S.A. Tel: 786-388-002/Fax: 786 -388-0004
E-mail: info-usa@dintec.com

Información necesaria para el trabajo de atestiguar

Con el propósito de que nuestro trabajo se realice sin limitaciones, la administración nos proporcionará, con base en nuestra solicitud, todos los registros de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)** que sustenten la aseveración sobre la cual atestigüemos, su información y documentación de soporte y otra información complementaria que consideremos necesario evaluar como parte de nuestro trabajo. Asimismo, se designará por parte de ustedes al personal que atenderá nuestras solicitudes de información.

Como parte de nuestras solicitudes de información, entregaremos a ustedes una relación de los papeles de trabajo que requerimos sean preparados por la administración, para efectos del trabajo de atestiguar sobre la aseveración. Acordaremos con los funcionarios responsables de la preparación de dichos papeles de trabajo, la forma, contenido y oportunidad necesarios para un eficiente desarrollo del trabajo.

Informe a presentar

Como resultado de nuestro trabajo, prepararemos el informe correspondiente con base en lo que establecen las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

Deseamos agradecer esta oportunidad de servir profesionalmente a la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)** y le aseguramos que este trabajo recibirá nuestra mejor atención. Favor de confirmar su aceptación de los términos de esta Carta-Convenio, firmando copia de la misma y devolviéndola a uno de nuestros representantes.

C.P.C. ARMANDO RUIZ MUÑOZ
SOCIO DIRECTOR DEL DESPACHO

Acepto las condiciones de esta Carta-Convenio como un acuerdo de voluntades entre la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)** que represento y la firma de Contadores Públicos que practicará el trabajo antes citado. La he leído y entiendo plenamente las condiciones y disposiciones contenidas. También confirmo que estoy facultado para suscribir este acuerdo de voluntades en nombre de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)**.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)
MAESTRO EDUARDO AGUILAR MIRANDA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Página 3 de 3

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206, Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc, CP. 06500, Ciudad de México, Página Web:
www.ruizzepeda.com Teléfonos: 55-33-45-39, 55-25-06-84, 55-25-04-74, Tel y fax: 55-33-47-59, E-Mail ruizzepeda@prodigy.net.mx

Cd. De México, Aguascalientes, Campeche, Coahuila, Colima, Chiapas, Durango, Estado de México, Guanajuato, Jalisco, Michoacán, Morelos, Nayarit, Nuevo León, Oaxaca, Puebla, Querétaro, San Luis Potosí, Sinaloa, Sonora, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz, Quintana Roo, Yucatán y Zacatecas.

NOTAS AL PRESUPUESTO DE EGRESOS

EGRESOS

El presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2017 fue de 12 millones 886 mil pesos, se tuvieron ampliaciones y traspasos netos por 32 millones 300.2 miles de pesos; determinando un total autorizado por 45 millones 186.2 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 33 millones 995.6 miles de pesos, obteniendo una variación de 11 millones 190.6 miles de pesos equivalente al 24.7 por ciento respecto al monto autorizado.

SERVICIOS PERSONALES

Inicialmente se autorizó para este capítulo un presupuesto de 6 millones 30.4 miles de pesos; se tuvieron ampliaciones y traspasos netos de más 2 millones 340.6 miles de pesos, obteniendo un total autorizado por 8 millones 371 miles pesos; el importe ejercido durante el ejercicio fue de 8 millones 223.6 miles de pesos, obteniendo una variación de 147.4 miles de pesos, lo que representó el 1.8 por ciento con respecto al monto autorizado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Inicialmente se autorizó para este capítulo un presupuesto de 1 millón 150.1 miles de pesos; se tuvieron traspasos externos netos de más 52.8 miles de pesos, obteniendo un total autorizado por 1 millón 202.9 miles pesos, el importe ejercido fue por 1 millón 81.8 miles de pesos, obteniendo una variación de 121.2 miles de pesos, que representó el 10.1 por ciento con respecto al monto autorizado.

SERVICIOS GENERALES

El presupuesto autorizado para este capítulo fue de 5 millones 174.3 miles de pesos; se tuvieron traspasos externos netos de menos 52.8 miles de pesos, obteniendo un total autorizado por 5 millones 121.5 miles pesos, el importe ejercido fue de 3 millones 214.4 miles de pesos, obteniendo una variación de 1 millón 907.1 miles de pesos, que representó el 37.2 por ciento con respecto al monto autorizado.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se autorizaron ampliaciones por apoyos otorgados a los alumnos por 889.5 miles de pesos; el importe ejercido fue de 875.5 miles de pesos, obteniendo una variación de 24 miles de pesos, que representó el 2.7 por ciento con respecto al monto autorizado.

DEUDA PÚBLICA

Se autorizó una ampliación para el pago de pasivos derivados de erogaciones devengadas y pendientes de ejercicios anteriores por 29 millones 60 mil pesos, el importe ejercido fue de 20 millones 69.1 miles de pesos, obteniendo una variación de 8 millones 990.9 miles de pesos, que representó el 30.9 por ciento con respecto al monto autorizado.

PROGRAMA DE ACCIONES PARA EL DESARROLLO (PAD)

Se tuvo un autorizado inicial para este capítulo por 531.2 miles de pesos, los cuales se ejercieron en su totalidad.

NOTAS AL PRESUPUESTO DE INGRESOS

INGRESOS

Para el ejercicio fiscal de 2017 se autorizó un presupuesto de 12 millones 886 mil pesos, de los cuales se han recaudado 12 millones 670.1 miles de pesos, obteniendo una variación de 215.9 miles de pesos, lo que representó el 1.7 por ciento con respecto al monto autorizado.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Durante el ejercicio fiscal 2017 se tiene programado recaudar 12 millones 354.8 miles de pesos, se tuvo una ampliación presupuestal por 1 millón 870.8 miles de pesos, determinándose un presupuesto autorizado modificado de 14 millones 225.6 miles de pesos; se logró recaudar 14 millones 9.7 miles de pesos, obteniendo una variación de 215.9 miles de pesos, lo que representó el 1.5 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Se recaudaron 2 millones 83.4 mil pesos, de los cuales corresponden: 1 millón 35.7 miles de pesos a intereses generados en las cuentas bancarias que tiene el organismo principalmente por la cuenta de Obra, e ingresos diversos por 1 millón 47.7 miles de pesos.

Programa de Acciones para el Desarrollo (PAD)

Para el ejercicio fiscal 2017 se autorizaron 531.2 miles de pesos, los cuales serán aplicados para equipamiento del Laboratorio Pesado.



CARTA DE DECLARACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

RUIZ, ZEPEDA, CORZO, CORONA Y ASOCIADOS, S.C.

Paseo de la Reforma No. 403 Despacho 1206
Col. Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc
C.P. 06500, Ciudad de México.

Esta carta de declaraciones de la administración, se proporciona en relación con la auditoría de los Estados Presupuestales y Programáticos del Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA) correspondiente al período al 31 de Diciembre de 2017, a efecto de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas para Atestiguar.

Confirmamos, con base en nuestro mejor conocimiento y entendimiento, las siguientes declaraciones:

Estados Presupuestales y Programáticos:

La administración del Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA) tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los estados presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento, Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de austeridad al gasto público del poder ejecutivo del Estado de México, vigente; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

1. Es responsabilidad de la administración establecer y mantener un control interno efectivo relacionado con la preparación de los estados presupuestales y programáticos al 31 de Diciembre de 2017.
2. Nos fue notificado el presupuesto autorizado por la Cámara de Diputados en tiempo y forma como lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios.
3. El referido presupuesto se encuentra registrado en los sistemas establecidos para su control y dichos sistemas de registro presupuestario permiten reunir información para la



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante".

identificación y clasificación de las operaciones, así como la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario.

4. Se tiene conocimiento de las políticas y procedimientos vigentes para el manejo control y registro presupuestal.
5. Existe un control que identifica y registra todas las operaciones relacionadas con recursos recibidos y los egresos respectivos que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del ente público y el presupuesto se ejerce conforme al calendario autorizado por la Secretaría de Finanzas verificando que al cierre mensual no se registren sobregiros presupuestales.
6. Existe un procedimiento para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público y permite establecer el control del mismo, así como de las transferencias internas y externas de conformidad con el Código Financiero del estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente)
7. Existen Procedimientos al interior del ente auditado que aseguran que:
 - I. El catálogo de cuentas contable, es congruente con el clasificador por objeto del gasto vigente.
 - II. Las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original, modificado y autorizado.
 - III. La información presupuestaria es preparada en forma oportuna y confiable, y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - IV. Exista un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable-financiera y la presupuestaria, que asegure la oportunidad en los flujos de información y documentación.
 - V. Cuando existen contratos o convenios en los que se comprometan recursos de los subsecuentes ejercicios fiscales en los términos del artículo 297 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se cuenta con la autorización de la Secretaría de Finanzas.
 - VI. Se concilia periódicamente la información contable y presupuestaria.
8. Se cuenta con las autorizaciones de adecuaciones externas e internas para las modificaciones efectuadas al presupuesto original conforme lo establece el Código



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante".

Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).

9. Los recursos presupuestarios obtenidos y por obtener (al cierre del ejercicio), y los gastos presupuestarios ejercidos no pagados y los comprometidos (devengados) correspondientes al período fiscal, fueron cuantificados, ejercidos y registrados con apego a la normatividad aplicable y a las políticas de cierre del ejercicio que emita la Contaduría General Gubernamental.
10. Los recursos presupuestarios por obtener (transferencias para gasto corriente) corresponden al Presupuesto de Egresos del ejercicio auditado.
11. Los gastos presupuestarios comprometidos (devengados) y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente que acredite el compromiso adquirido (fallo, contrato, convenio o factura)
12. Existe congruencia entre el presupuesto autorizado modificado del ejercicio contra el presupuesto ejercido, el ejercido por pagar y el comprometido devengado.
13. Los recursos que no fueron ejercidos en los plazos legales correspondientes, fueron reintegrados a la Hacienda Pública Federal Estatal, conforme al artículo 18 fracción XX del Manual de Normas y políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.
14. Todas las ampliaciones presupuestarias fueron informadas y autorizadas por los Órganos del Gobierno o equivalentes.
15. Los recursos federales (en su caso), se encuentran registrados, conforme al artículo 7 del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México y se ejercieron en tiempo y forma con el fin de identificar aquellos casos en los que no se realizaron las gestiones necesarias para que el presupuesto federal haya sido comprometido (devengado) con oportunidad y al mismo esta soportado con los documentos que acreditan su compromiso en términos de los artículos 2, fracción XXXVI y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 37 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 39 y 47 de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; cuando no se ejerció la totalidad de los recursos federales al final del ejercicio y los convenios con las instancias federales o las reglas de operación se dispuso la devolución de los remanentes en el siguiente ejercicio fiscal, conforme lo establece el artículo 10 del referido manual.
16. Los recursos y gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes.



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante".

17. Se cumplieron de manera general las metas y se analizó la procedencia de las justificaciones de los subejercicios presupuestales a fin de acreditar el cumplimiento de los objetivos y las metas autorizadas en el programa anual y la congruencia programático presupuestal.
18. Hemos revelado las deficiencias significantes en el diseño u operación del control interno que podrían afectar de manera adversa la capacidad de iniciar, registrar, procesar y reportar los datos presupuestales consistentes con las declaraciones de este organismo.
19. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante los registros efectuados en los estados presupuestales.



L.A.E. JORGE NEYRA SOSA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO



M. en A.N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE
ATLACOMULCO