

"Universidad Politécnica de Atzacmulco (UPA)"
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	672.9	2,547.8	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,254.1	2,068.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	254.5	270.8	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	7,127.5	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	927.4	9,946.1	Otros Pasivos a Corto Plazo		
			Total de Pasivos Circulantes	8,254.1	2,068.8
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,360.5	36,924.8	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	15,143.9	15,028.6	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	-7,108.8	-5,220.7	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total del Pasivo	8,254.1	2,068.8
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	52,395.6	46,732.7	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Total del Activo	53,323.0	56,678.8	Aportaciones	.0	.0
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	45,068.9	54,610.0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-9,541.1	-4,226.5
			Resultados de Ejercicios Anteriores	54,610.0	58,836.5
			Revalúos	.0	.0
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	45,068.9	54,610.0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	53,323.0	56,678.8

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

Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Estado de Actividades
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	.0	.0
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	23,792.4	18,374.3
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	23,792.4	18,374.3
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	318.6	240.4
Incremento por Variación de Inventarios	.1	97.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	318.5	143.4
Total de Ingresos y Otros Beneficios	24,111.0	18,614.7
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	23,807.4	20,423.3
Servicios Personales	17,645.5	13,977.2
Materiales y Suministros	1,350.9	1,819.2
Servicios Generales	4,811.0	4,626.9
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	437.2	303.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	437.2	303.7
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,911.7	2,114.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,888.1	1,888.1
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	23.6	226.1
Inversión Pública	7,495.8	.0
Inversión Pública no Capitalizable	7,495.8	.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	33,652.1	22,841.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,541.1	-4,226.5

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

Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atacomulco (UPA)"
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0.0				.0
Aportaciones	0.0				0.0
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		58,836.5	-4,226.5	0.0	54,610.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-4,226.5		-4,226.5
Resultados de Ejercicios Anteriores		58,836.5			58,836.5
Revalúos					.0
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				.0	.0
Resultado por Posición Monetaria					.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	.0	58,836.5	-4,226.5	.0	54,610.0
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	.0				.0
Aportaciones					0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		-4,226.5	-5,314.6		-9,541.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,541.1		-9,541.1
Resultados de Ejercicios Anteriores		-4,226.5	4,226.5		0
Revalúos					.0
Reservas					.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				.0	.0
Resultado por Posición Monetaria					.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	0.0	54,610.0	-9,541.1	.0	45,068.9

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

Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	10,906.8	7,551.0
Activo Circulante	9,018.7	.0
Efectivo y Equivalentes	1,874.9	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16.3	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,127.5	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	1,888.1	7,551.0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		7,435.7
Bienes Muebles		115.3
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,888.1	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	6,185.3	.0
Pasivo Circulante	6,185.3	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,185.3	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Instituto Hacendario del Estado de México (IHAEM)		
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	.0	9,541.1
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	.0	9,541.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		5,314.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,226.5
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.

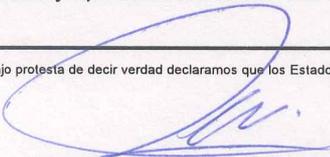
Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector

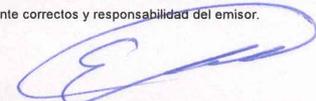
M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atacomulco (UPA)"
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	24,111.0	18,614.7
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	.1	97.0
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	23,792.4	18,374.3
Otros Orígenes de Operación	318.5	143.4
Aplicación	33,652.1	22,841.2
Servicios Personales	17,645.5	13,977.2
Materiales y Suministros	1,350.9	1,819.2
Servicios Generales	4,811.0	4,626.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	437.2	303.7
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	9,407.5	2,114.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,541.1	-4,226.5
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	9,031.9	5,053.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,888.1	1,888.1
Otros Orígenes de Inversión	7,143.8	3,165.5
Aplicación	7,551.0	811.7
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,435.7	255.8
Bienes Muebles	115.3	555.9
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,480.9	4,241.9
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	6,185.3	.0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	6,185.3	
Aplicación	.0	7,413.2
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		7,413.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,185.3	-7,413.2
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,874.9	-7,397.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,547.8	9,945.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	672.9	2,547.8

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


Lc. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector


M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Estado Analítico del Activo
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	56,678.8	81,195.5	84,551.3	53,323.0	3,355.8
Activo Circulante	9,946.1	53,925.7	62,944.4	927.4	-9,018.7
Efectivo y Equivalentes	2,547.8	52,147.8	54,022.7	672.9	-1,874.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	270.8	743.6	759.9	254.5	-16.3
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,127.5	1,034.3	8,161.8	.0	-7,127.5
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	46,732.7	27,269.8	21,606.9	52,395.6	5,662.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,924.8	27,154.5	19,718.8	44,360.5	7,435.7
Bienes Muebles	15,028.6	115.3	.0	15,143.9	115.3
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 5,220.7	.0	1,888.1	-7,108.8	-1,888.1
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

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

 Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector

 M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
 (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			2,068.8	8,254.1
Total de Deuda y Otros Pasivos			2,068.8	8,254.1

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


 Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector


 M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

El saldo de esta cuenta está representado por el dinero no correspondiente en la cuenta bancaria de la Universidad, para lo cual se sigue llevando a cabo un proceso a través del Ministerio Público con número 397650285614 en contra de quien resulta responsable por los cargos no correspondientes en la cuenta Banorte (XE 0518671288, de la cual no se tiene un dictamen fiscal del monto, dicho averiguación sigue abierta.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
(UPA)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

• **Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de bancos al mes de diciembre de 2019, de la Universidad Politécnica de Atlacomulco es de 672.9 miles de pesos disponibles, y se integra como sigue:

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BBVA Bancomer	668.5	910.2
Santander	.0	1,610.8
Banco del Bajío	4.4	26.8
Total	<u>672.9</u>	<u>2,547.8</u>

• **Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Este rubro de cuentas por cobrar está compuesto como sigue:

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Subsidio Convenio SIIEGEM	.0	2.9
Contra recibos Subsidio Estatal	.0	13.4
Leonardo Adeudo IXE	254.5	254.5
Total	<u>254.5</u>	<u>270.8</u>

El saldo de esta cuenta está representado por 4 retiros no correspondidos en la cuenta bancaria de la Universidad, hasta la fecha sigue llevando a cabo un proceso a través del Ministerio Público con número: 362860086614 en contra de quien resulte responsable, por los cargos no correspondidos en la cuenta Banorte IXE 0219671288, de la cual no se tiene un dictamen fiscal del mismo, dicha averiguación sigue abierta.

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a Contratistas		
Grupo Trébol Edificaciones Integrales S.A. de C.V.	.0	5,915.7
Montajes Especiales S.A. de C.V.	.0	1,211.8
Total	<u>.0</u>	<u>7,127.5</u>

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad de la Universidad se registran a su valor histórico.

Bienes Inmuebles:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Edificio no habitacionales	35,674.6	15,955.8
Construcciones en Proceso	8,685.9	20,969.0
Total de bienes inmuebles	<u>44,360.5</u>	<u>36,924.8</u>
Bienes Muebles:		
Mobiliario y Equipo de Administración	5,144.2	5,144.2
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,445.5	2,330.2
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	540.8	540.8
Vehículos y Equipo de Transporte	935.5	935.5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,040.0	6,040.1
Otros Bienes Muebles	37.9	37.8
Total de bienes muebles	<u>15,143.9</u>	<u>15,028.6</u>
Depreciación histórica:		
Vehículos	447.8	354.3
Equipo de Computo	3,669.8	2,614.8
Mobiliario y Equipo de Oficina	270.9	207.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,185.6	1,639.5
Otros Bienes Muebles	534.7	404.5
Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	<u>7,108.8</u>	<u>5,220.7</u>
Bienes muebles e inmuebles, neto	<u>52,395.6</u>	<u>46,732.7</u>

El método de depreciación utilizado es en línea recta, y las tasas aplicables son conforme a lo dispuesto en el "Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México", que se mencionan a continuación:

Rubro	Años de Vida Útil	Tasa
Edificio	50	2%
Equipo de computo	5	20%
Equipo de oficina	33.3	3%
Maquinaria, otros equipos herramientas	10	10%
Equipo de transporte	10	10%

PASIVO

En la cuenta de pasivo circulante se desglosan de la siguiente manera:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2019	2018
Elia Cristina Hernández Nova	2,000.0	.0
Computadoras Toluca, S.A. de C.V.	115.3	.0
José Alberto Pérez de la Cruz	.0	288.5
Martha Elvia Jiménez Mendoza	.0	252.3
Otros	93.2	20.0
Subtotal	2,208.5	560.8
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Integradora de Servicios y Suministros para la	5,000.0	.0
Grupo Trébol Edificaciones Integrales S.A. de C.V.	.0	390.4
Construcciones Instalaciones y Montajes Especiales, S.A. de C.V.	.0	68.6
Subtotal	5,000.0	459.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2019	2018
Retenciones por construcción de obra	342.8	180.9
Retenciones de ISR sueldos y salarios	342.4	229.4
Impuestos Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal	42.0	59.1
Retenciones de ISR honorarios	23.6	.0
Cuotas y Aportaciones ISSEMYM	.0	212.3
Subtotal	750.8	681.7
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019	2018
Leonardo González Gómez (Finiquito)	97.1	97.1
Rodriguez Vázquez Auditores y Consultores S.C.	76.0	22.6
Licon Salgado y Asociados	58.0	.0
Cuerpo de Guardias de Seguridad, Industrial,	54.3	50.6
Seguros Banorte S.A. de C.V.	.0	66.4

Otros	9.4	130.6
Subtotal	294.8	367.3
Total	8,254.1	2,068.8

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos de Gestión:**

Concepto	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	23,792.4	18,374.3
Ingresos Financieros	0.1	97.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	318.5	143.4
Total	24,111.0	18,614.7

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

Concepto	2019	2018
Subsidio estatal (gasto corriente)	14,209.4	13,036.3
Subsidio federal	4,916.3	5,338.0
Programa de Acciones para el Desarrollo FAM	4,666.7	0.0
Total	23,792.4	18,374.3

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Concepto	2019	2018
Otros	182.5	.0
Otros ingresos (Impuntualidad e Inasistencia)	72.0	97.0
Otros Ingresos (COMECYT)	54.0	.0
Apoyo Programa Delfín	.0	1.3
Proyectos Sociales Comunitarios (Joven es compromiso)	.0	42.5
Otros	10.0	2.6
Total	318.5	143.4

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

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

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Personales	17,645.5	13,977.2
Materiales y Suministros	1,350.9	1,819.1
Servicios Generales	4,811.0	4,626.9
Transferencias	437.2	303.8
Bienes Muebles e Intangibles	495.8	.0
Inversión Pública	7,000.0	.0
Otros Gastos	1,911.9	2,114.2
Total	<u>33,652.1</u>	<u>22,841.2</u>

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 perdidas extraordinarias se refiere a la depreciación acumulada de diciembre de 2019 entre otros.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Universidad Politécnica de Atacomulco obtuvo una variación en la hacienda pública al 31 de diciembre de 2019, por los 9 millones 541.1 miles de pesos, por el resultado del ejercicio.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

La Universidad Politécnica de Atacomulco en su análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en Bancos - Tesorería	672.9	2,547.8
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>672.9</u>	<u>2,547.8</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,541.1	-4,226.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,480.9	4,241.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,185.3	-7,413.2
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,874.9	-7,397.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,547.8	9,945.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	672.9	2,547.8

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS CON LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

Universidad Politécnica de Atacomulco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		35,614.5
2. Más ingresos contables no presupuestarios		.0
Incremento por variación de inventarios	.0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	.0	
Disminución del exceso de provisiones	.0	
Otros ingresos y beneficios varios	.0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	.0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		11,503.5
Productos de capital	.0	
Aprovechamientos capital	.0	
Ingresos derivados de financiamientos	11,503.5	
Otros ingresos presupuestarios no contables	.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		24,111.0

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Universidad Politécnica de Atlacomulco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		33,475.1
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,734.7
Mobiliario y equipo de administración	.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	115.2	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	.0	
Vehículos y equipo de Transporte	.0	
Equipo de defensa y seguridad	.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	.0	
Activos biológicos	.0	
Bienes inmuebles	.0	
Activos intangibles	.0	
Obra pública en bienes propios	.0	
Acciones y participaciones de capital	.0	
Compra de títulos y valores	.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	.0	
Amortización de la deuda pública	.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,619.5	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	.0	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,911.7
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,888.1	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros Gastos	0.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	23.6	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		33,652.1

**NOTAS DE MEMORIA
(CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales:

Contables:

"Universidad Politécnica de Atlacomulco "		
(Miles de Pesos)		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>.0</u>	<u>.0</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos disponibles por el Almacén		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>.0</u>	<u>.0</u>

Presupuestarias:

"Universidad Politécnica de Atlacomulco "		
(Miles de Pesos)		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	33,580.4	30,761.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	78.5	652.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	301.7	319.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	23,505.7	20,103.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16.8	49.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	437.2	303.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10.0	1.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	137.0	540.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	474.0	15.1

Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	.0	.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	7,000.0	.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	.0	.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	223.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,619.5	8,551.6
	<u>67,160.8</u>	<u>61,522.6</u>

CUENTAS ACREEDORAS

Ley de Ingresos por Ejecutar	-2,034.1	6,725.1
Ley de Ingresos Devengado	.0	16.3
Ley de Ingresos Recaudado	35,614.5	24,019.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	23,885.9	21,075.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	454.0	353.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,619.5	8,775.5
	7,000.0	.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	621.0	557.2
	<u>67,160.8</u>	<u>61,522.6</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los Entes Públicos 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.

Derivado de las medidas establecida 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.

2. Panorama Económico y Financiero

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

- A través de Recursos Estatales se obtuvo, la cantidad de 14 millones 209.4 miles de pesos.
- Por parte de Recursos Federales se obtuvo, la cantidad de 4 millones 916.3 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 que se toman para ejercer el presupuesto, 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 localidad 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 a su estructura

Hasta la fecha no ha existido cambios en cuanto estructura organizacional.

4. Organización y Objeto Social

Objeto:

Conforme al Artículo 3° del Decreto de Creación de la Universidad Politécnica de Atlacomulco tiene los siguientes objetivos:

- Impartir educación en los niveles de Licenciatura Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia diseñada 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.
- Proporcionar la información integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humana, 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 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.

Ejercicio fiscal

Los Estados Financieros, son presentados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Régimen jurídico

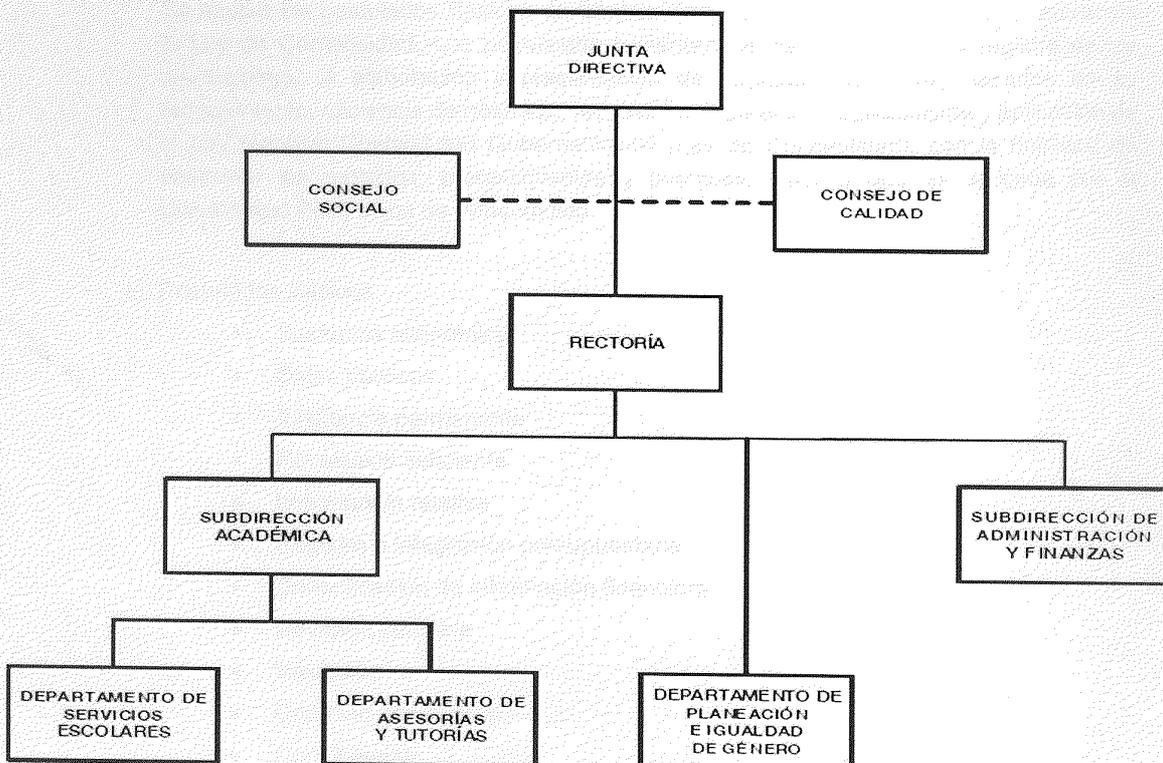
La Universidad Politécnica de Atlacomulco, Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaría de Educación.

Consideraciones fiscales del ente

Relevar 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 impuestos sobre erogaciones al trabajo personal.

La Estructura Organizacional de la Universidad Politécnica de Atlacomulco es:



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Universidad Politécnica de Atacomulco 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 aplicará los entes públicos.

Basados en lo antes mencionado la Universidad Politécnica de Atacomulco 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, 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 Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y practicas; mismas que es aplicada por la Universidad Politécnica de Atacomulco

- c) Postulados Básicos:

- Sustancia económica
- Entes públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de información financiera
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los gastos se reconocen y registran en el momento en el que se devengan y los ingresos cuando se registran. Los gastos se consideran en el momento en que se formalizo 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.

Rubro	Años de Vida Útil	Tasa
Edificio	50	2%
Equipo de computo	5	20%
Equipo de oficina	33.3	3%
Maquinaria, otros equipos herramientas	10	10%
Equipo de transporte	10	10%

- b) Los cambios en el porcentaje se realizara 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) Riesgo 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 esta pendiente ya que las instalaciones fueron transferidas y se tiene pendiente la valuación de dichos activos para considerarlos en el patrimonio.
- f) Otras circunstancias de cráter significativo que afecte al activo. (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 reguardo y el área o lugar en donde se encuentran los activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el periodo terminado del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019, la Universidad Politécnica de Atlacomulco no realizó actividades por concepto de fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de Recaudación

Análisis de Comportamiento de la Recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso que se muestra en el cuadro siguiente:

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Subsidio estatal (gasto corriente)	14,209.4	13,036.3
Subsidio federal	4,916.3	5,338.0
Programa de Acciones para el Desarrollo FAM	4,666.7	0.0
Total	<u>23,792.4</u>	<u>18,374.3</u>

11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Sin movimientos

12. Calificaciones Otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

Se está trabajando en las Políticas de control interno

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se está trabajando en las Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores Al Cierre

Sin Movimientos.

16. Partes Relacionadas

La Universidad Politécnica de Atlacomulco no cuenta con 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
SECRETARIO ADMINISTRATIVO



LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ
RODRÍGUEZ
RECTOR



**INFORME DE AUDITORIA DEL
EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
(UPA)**

Informe de Auditoría sobre el Ejercicio Presupuestal

Al 31 de diciembre de 2019

Contenido	Página
Opinión relativa al comportamiento presupuestal	1
Estado de Analítico de Ingresos	4
Estado Analítico del Ejercicio de Presupuestos de Egresos Clasificación por Clasificación por Objeto del Gasto	5
Estado Analítico del Ejercicio de Presupuestos de Egresos Clasificación por Clasificación por Económica	6
Estado Analítico del Ejercicio de Presupuestos de Egresos Clasificación Administrativa	7
Estado Analítico del Ejercicio de Presupuestos de Egresos Clasificación por Clasificación Funcional	10
Endeudamiento Neto	11
Intereses de la Deuda	12
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	13
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	14
Notas a los Presupuestales	15



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

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO (UPA)**

PRESENTE

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la "Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)", correspondientes al ejercicio presupuestal y programático comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden los estados analítico de ingresos; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Económica (por Tipo de Gasto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Funcional (Finalidad y Función), Indicadores de Postura Fiscal (Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables, Conciliación entre los egresos presupuestales y los gastos contables), Gasto por Categoría Programática 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

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del Organismo, mencionados en el párrafo anterior, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, 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 2019; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2019; 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); Medidas de Austeridad y Contención al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Gobierno del estado de México (vigentes); 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 (vigente).

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., 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.

Base de preparación y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 2 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 la "Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)". 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 (UPA)" ha preparado un juego de estados financieros al 31 de diciembre de 2019 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 conformes a las Normas Internacionales de Auditoría y emitimos, por separado, una opinión sin salvedades sobre los mismo, con fecha 06 de marzo de 2020.

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 (UPA)" 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.

Los encargados del gobierno de la "Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)" son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria del ente público.

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.

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.



Licona, Salgado
& Asociados, S.C.

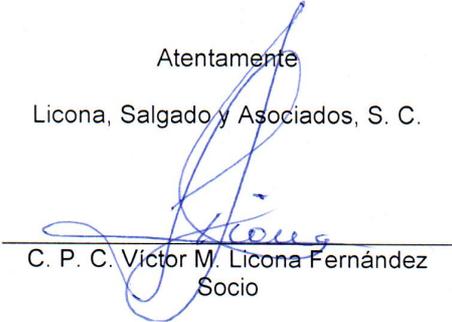
CONTADORES PUBLICOS

- 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 del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las revelaciones hechas por la administración de la "Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)".

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la "Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)", 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

Licona, Salgado y Asociados, S. C.



C. P. C. Víctor M. Licona Fernández
Socio

Toluca de Lerdo, Estado de México a 06 de marzo de 2020.

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Estado Analítico de Ingresos
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	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	.1	.1	.1
Aprovechamientos	.0	64.0	64.0	318.5	318.5	318.5
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,998.4	-4,998.4	.0	.0	.0	-4,998.4
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	18,933.9	9,264.2	28,198.1	23,792.4	23,792.4	4,858.5
Ingresos Derivados de Financiamientos	.0	5,318.3	5,318.3	11,503.5	11,503.5	11,503.5
Total	23,932.3	9,648.1	33,580.4	35,614.5	35,614.5	11,682.2
				Ingresos excedentes⁴		
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Impuestos			.0			.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos ¹			.0			.0
Aprovechamientos ²			.0			.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			.0			.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			.0			.0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las empresas Productivas del Estado	23,932.3	4,329.8	28,262.1	24,111.0	24,111.0	178.7
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Productos ¹	.0	.0	.0	.1	.1	.1
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	4,998.4	-4,934.4	64.0	318.5	318.5	-4,679.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	18,933.9	9,264.2	28,198.1	23,792.4	23,792.4	4,858.5
Ingresos derivados de financiamiento	.0	5,318.3	5,318.3	11,503.5	11,503.5	11,503.5
Ingresos Derivados de Financiamientos	.0	5,318.3	5,318.3	11,503.5	11,503.5	11,503.5
Total	23,932.3	9,648.1	33,580.4	35,614.5	35,614.5	11,682.2

¹ Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

² Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

³ Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

⁴ 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

Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
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 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	10,607.9	7,037.6	17,645.5	17,645.5	17,645.5	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,385.7	3,588.5	10,974.2	10,974.2	10,974.2	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,625.2	1,757.5	3,382.7	3,382.7	3,382.7	0
Seguridad Social	1,339.6	1,320.8	2,660.4	2,660.4	2,660.4	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	257.4	370.8	628.2	628.2	628.2	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	1,150.1	204.6	1,354.7	1,350.9	1,350.9	3.8
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	377.7	15.1	392.8	392.8	392.8	0
Alimentos y Utensilios	60.7	-33.3	27.4	26.8	26.8	6
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	127.1	105.6	232.7	229.6	229.6	3.1
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	46.4	-29.6	16.8	16.8	16.8	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	240.0	217.1	457.1	457.1	457.1	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	149.5	-13.3	136.2	136.1	136.1	1
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	148.7	-57.0	91.7	91.7	91.7	0
Servicios Generales	5,174.3	-288.6	4,885.7	4,811.0	4,509.3	74.7
Servicios Básicos	784.8	36.7	821.5	788.4	788.6	33.1
Servicios de Arrendamiento	47.7	-8.5	39.2	39.2	39.2	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	900.3	656.0	1,556.3	1,549.3	1,361.0	7.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	169.6	47.0	216.6	215.8	215.8	8
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,006.1	110.1	1,116.2	1,103.0	1,031.4	13.2
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	97.5	-60.7	36.8	36.8	36.8	0
Servicios de Traslado y Viáticos	136.2	86.5	222.7	222.7	222.7	0
Servicios Oficiales	28.7	18.3	47.0	47.0	47.0	0
Otros Servicios Generales	2,003.4	-1,174.0	829.4	808.8	766.8	20.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	454.0	454.0	437.2	437.2	16.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	454.0	454.0	437.2	437.2	16.8
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	621.0	621.0	611.0	474.0	10.0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	82.0	82.0	72.0	50.3	10.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	115.3	115.3	115.3	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	243.9	243.9	243.9	243.9	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	179.8	179.8	179.8	179.8	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	7,000.0	0	7,000.0	7,000.0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	7,000.0	0	7,000.0	7,000.0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	1,619.5	1,619.5	1,619.5	1,619.5	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	1,619.5	1,619.5	1,619.5	1,619.5	0
Total del Gasto	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3

Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
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 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	10,607.9	7,037.6	17,645.5	17,645.5	17,645.5	.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,385.7	3,588.5	10,974.2	10,974.2	10,974.2	.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,625.2	1,757.5	3,382.7	3,382.7	3,382.7	.0
Seguridad Social	1,339.6	1,320.8	2,660.4	2,660.4	2,660.4	.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	257.4	370.8	628.2	628.2	628.2	.0
Provisiones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Materiales y Suministros	1,150.1	204.6	1,354.7	1,350.9	1,350.9	3.8
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	377.7	15.1	392.8	392.8	392.8	.0
Alimentos y Utensilios	60.7	-33.3	27.4	28.8	26.8	.6
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	127.1	105.6	232.7	229.6	229.6	3.1
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	46.4	-29.6	16.8	16.8	16.8	.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	240.0	217.1	457.1	457.1	457.1	.0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	149.5	-13.3	136.2	136.1	136.1	.1
Materiales y Suministros Para Seguridad	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	148.7	-57.0	91.7	91.7	91.7	.0
Servicios Generales	5,174.3	-288.6	4,885.7	4,811.0	4,509.3	74.7
Servicios Básicos	784.8	36.7	821.5	788.4	788.6	33.1
Servicios de Arrendamiento	47.7	-8.5	39.2	39.2	39.2	.0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	900.3	656.0	1,556.3	1,549.3	1,361.0	7.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	169.6	47.0	216.6	215.8	215.8	.8
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,006.1	110.1	1,116.2	1,103.0	1,031.4	13.2
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	97.5	-60.7	36.8	36.8	36.8	.0
Servicios de Traslado y Viáticos	136.2	86.5	222.7	222.7	222.7	.0
Servicios Oficiales	28.7	18.3	47.0	47.0	47.0	.0
Otros Servicios Generales	2,003.4	-1,174.0	829.4	808.8	766.8	20.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	454.0	454.0	437.2	437.2	16.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Ayudas Sociales	.0	454.0	454.0	437.2	437.2	16.8
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Donativos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	.0	621.0	621.0	611.0	474.0	10.0
Mobiliario y Equipo de Administración	.0	82.0	82.0	72.0	50.3	10.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	.0	115.3	115.3	115.3	.0	.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Vehículos y Equipo de Transporte	.0	243.9	243.9	243.9	243.9	.0
Equipo de Defensa y Seguridad	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	.0	179.8	179.8	179.8	179.8	.0
Activos Biológicos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Inmuebles	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Inversión Pública	7,000.0	.0	7,000.0	7,000.0	.0	.0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	7,000.0	.0	7,000.0	7,000.0	.0	.0
Obra Pública en Bienes Propios	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Acciones y Participaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Compra de Títulos y Valores	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Concesión de Préstamos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Otras Inversiones Financieras	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Participaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Convenios	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Deuda Pública	.0	1,619.5	1,619.5	1,619.5	1,619.5	.0
Amortización de la Deuda Pública	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	.0	1,619.5	1,619.5	1,619.5	1,619.5	.0
Total del Gasto	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3

Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atacomulco (UPA)"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

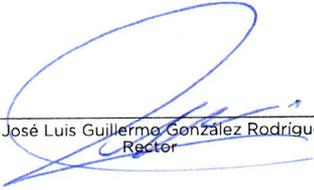
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	16,932.3	7,407.6	24,339.9	24,244.6	23,942.9	95.3
Gasto de Capital	7,000.0	621.0	7,621.0	7,611.0	474.0	10.0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	.0	1,619.5	1,619.5	1,619.5	1,619.5	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Participaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Total del Gasto	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3


 Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector


 M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

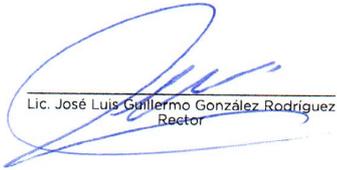
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder ejecutivo	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3
Poder Legislativo			.0			.0
Poder Judicial			.0			.0
Organos Autónomos			.0			.0
Total del Gasto	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3

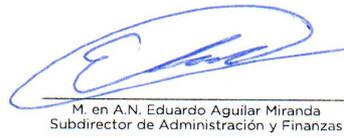

 Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector


 M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atacomulco (UPA)"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

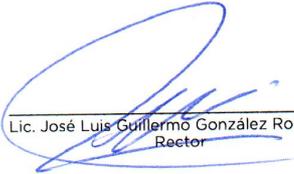
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3
Instituciones Publicas de Seguridad Social						
Entidades 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	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3


 Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector


 M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlaconomulco (UPA)"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Universidad Politécnica de Atlaconomulco	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3
Dependencia o Unidad Administrativa 2			.0			.0
Dependencia o Unidad Administrativa 3			.0			.0
Dependencia o Unidad Administrativa 4			.0			.0
Dependencia o Unidad Administrativa 6			.0			.0
Dependencia o Unidad Administrativa 7			.0			.0
Dependencia o Unidad Administrativa 8			.0			.0
Dependencia o Unidad Administrativa 9			.0			.0
Dependencia o Unidad Administrativa xx			.0			.0
Total del Gasto	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3


 Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector


 M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atacomulco (UPA)"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Legislación			.0			.0
Justicia			.0			.0
Coordinación de la Política de Gobierno			.0			.0
Relaciones Exteriores			.0			.0
Asuntos Financieros y Hacendarios			.0			.0
Seguridad Nacional			.0			.0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			.0			.0
Otros Servicios Generales			.0			.0
Desarrollo Social	23,932.3	8,028.6	31,960.9	31,855.6	24,416.9	105.3
Protección Ambiental			.0			.0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			.0			.0
Salud			.0			.0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			.0			.0
Educación	23,932.3	8,028.6	31,960.9	31,855.6	24,416.9	105.3
Protección Social			.0			.0
Otros Asuntos Sociales			.0			.0
Desarrollo Económico	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			.0			.0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			.0			.0
Combustibles y Energía			.0			.0
Minería, Manufacturas y Construcción			.0			.0
Transporte			.0			.0
Comunicaciones			.0			.0
Turismo			.0			.0
Ciencia, Tecnología e Innovación			.0			.0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			.0			.0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	.0	1,619.5	1,619.5	1,619.5	1,619.5	.0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			.0			.0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			.0			.0
Saneamiento del Sistema Financiero			.0			.0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	1,619.5	1,619.5	1,619.5	1,619.5	.0
	23,932.3	9,648.1	33,580.4	33,475.1	26,036.4	105.3

Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Endeudamiento Neto
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
NO APLICA			
Total Créditos Bancarios	.0	.0	.0

Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	.0	.0	.0

TOTAL	.0	.0	.0
--------------	----	----	----


 Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector


 M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
 Subdirector de Administración y Finanzas

"Universidad Politécnica de Atlacomulco (UPA)"
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		35,614.5
2. Más ingresos contables no presupuestarios		.0
Incremento por variación de inventarios	.0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	.0	
Disminución del exceso de provisiones	.0	
Otros ingresos y beneficios varios	.0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	.0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		11,503.5
Productos de capital	.0	
Aprovechamientos capital	.0	
Ingresos derivados de financiamientos	11,503.5	
Otros ingresos presupuestarios no contables	.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		24,111.0

ic. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector

M. en A.N. Eduardo Aguilar Miranda
Subdirector de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
(UPA)**

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y PROGRAMÁTICOS

**Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

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 Secretaría 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.

Objetivos:

- Impartir educación en los niveles de Licenciatura Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia diseñada 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.
- Proporcionar la información integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humana, 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 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.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.

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.

El control y registro del presupuesto asignado para el ejercicio 2019, lo realizó la Universidad basándose en la normatividad siguiente:

- Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2019.
- El Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2019.
- 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);
- El Plan de Ajuste al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2019;
- 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
- 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.

Las bases de preparación aplicables a la Universidad para el registro y control de las operaciones presupuestales son las siguientes:

- Ley de Ingresos Estimada: Representa el importe total del presupuesto autorizado por concepto, utilizando como contra-cuenta la Ley de Ingresos per Ejecutar.
- Ley de Ingresos por Ejecutar: En esta cuenta se hará el registro de los ingresos que están pendientes de recibir y que corresponden a la Ley de Ingresos Estimada y se disminuye por los importes recaudados.
- Ley de Ingresos Recaudada: En esta cuenta se registrarán los ingresos recibidos y específicamente para los Organismos Auxiliares las transferencias recibidas del Gobierno Federal, del Gobierno del Estado de México, o de los municipios, independientemente de que su destino sea para cubrir su gasto corriente o de inversión.
- Presupuesto de Egresos Aprobado: Correspondiente al monto total del presupuesto autorizado para gasto corriente y de inversión, con base en el decreto correspondiente y su contra-cuenta es la de Presupuesto de Egresos por Ejercer

- Presupuesto de Egresos por Ejercer: En esta cuenta se registrarán los recursos que están pendientes por ejercer, tanto de gasto de operación como de inversión y se disminuye por los importes ejercidos.
- Presupuesto de Egresos Comprometido: Se registrarán en esta cuenta, los compromisos de egresos generados, desde que inicia el proceso adquisitivo, o bien, cuando se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que ampare ese hecho, se utilizará como contra- cuenta la de Presupuesto de Egresos por Ejercer, el movimiento se cancelará al afectar el Presupuesto de Egresos Devengado o Pagado, según corresponda.
- Presupuesto de Egresos Devengado: El registro en esta cuenta se refiere a los egresos por los que se ha creado una cuenta por pagar y su contra-cuenta es la de Presupuesto de Egresos Comprometido o por Ejercer, según corresponda.
- Presupuesto de Egresos Pagado: En esta cuenta se registrarán los egresos por los que se ha realizado un desembolso de efectivo o por el reconocimiento presupuestal de una erogación como consecuencia de un ingreso presupuestal, este registro se realizará en el momento de la expedición de la nómina, de liquidar el pasivo a favor de proveedores de bienes o servicios o por el pago de facturas, en el caso de compras de contado, se utilizará como contra-cuenta la de Presupuesto de Egresos Comprometido, Devengado o por Ejercer, según corresponda.

3. PRESUPUESTO DE INGRESOS.

INGRESOS

Se tuvo previsto recaudar ingresos por 23 millones 932.3 miles de pesos, posteriormente se autorizaron ampliaciones netas por 9 millones 648.1 miles de pesos, obteniendo un autorizado por 33 millones 580.4 miles de pesos, logrando recaudar 33 millones 475.1 miles de pesos, por lo que se obtuvo una variación mayor por 2 millones 38.1 miles de pesos, que representó el .3 por ciento del total autorizado.

La variación se dio principalmente en el rubro de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

4. PRESUPUESTO DE EGRESOS.

EGRESOS

La Universidad Politécnica de Atlacomulco, tuvo un presupuesto inicial autorizado de 23 millones 932.3 miles pesos, presentando ampliaciones y traspasos netos de más, por un importe de 9 millones 648.1 miles pesos, con lo que se determinó un presupuesto total modificado de 33 millones 580.4 miles pesos, de los cuales se ejercieron 33 millones 475.1 miles de pesos, obteniendo una variación de menos por 105.3 miles de pesos, equivalente al .3 por ciento menos respecto al monto autorizado.

SERVICIOS PERSONALES

El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue de 10 millones 607.9 miles de pesos, con ampliaciones y traspasos netos de más por 7 millones 37.6 miles de pesos, obteniendo un

presupuesto modificado de 17 millones 645.5 miles de pesos, de los cuales se ejercieron en su totalidad.

MATERIALES Y SUMINISTROS

El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue por un monto de un millón 150.1 miles de pesos, con ampliaciones y traspasos netos de más 204.6 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de un millón 354.7 miles de pesos, de los cuales se ejerció un millón 350.9 miles de pesos, obteniendo un subejercido de 3.8 miles de pesos, lo que representó el .3 por ciento menos respecto al monto autorizado.

La variación se deriva del cumplimiento al programa anual de ahorro, así como a las restricciones en las partidas de gasto consideradas como "intransferibles" la cuales tienen restricción en cuanto al monto autorizado por lo que no puede disminuirse

SERVICIOS GENERALES

El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue por un monto de 5 millones 174.3 miles de pesos, con ampliaciones y traspasos netos de menos 288.6 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de 4 millones 885.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 4 millones 811 miles de pesos, obteniendo un subejercido de 74.7 miles de pesos, lo que representó el 1.5 por ciento menos respecto al monto autorizado.

La variación se deriva del cumplimiento al programa anual de ahorro, así como a las restricciones en las partidas de gasto consideradas como "intransferibles" la cuales tienen restricción en cuanto al monto autorizado por lo que no puede disminuirse.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue por un monto de 5 millones 174.3 miles de pesos, con ampliaciones y traspasos netos de menos 288.6 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de 4 millones 885.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 4 millones 811 miles de pesos, obteniendo un subejercido de 74.7 miles de pesos, lo que representó el 1.5 por ciento menos respecto al monto autorizado.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue por un monto de 10 millones 449.4 miles de pesos, con ampliaciones y traspasos netos de más por un millón 100 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de 11 millones 549.4 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 7 millones 618.2 miles de pesos, obteniendo un subejercido de 3 millones 931.2 miles de pesos, lo que representó el 34 por ciento menos respecto al monto autorizado.

DEUDA PÚBLICA

Se autorizó una ampliación para el pago de pasivos derivados de erogaciones devengadas y pendientes de ejercicios fiscales anteriores por un importe de 10 millones 654.1 miles de pesos, los cuales se ejercieron en su totalidad.