

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 30 de junio del 2016

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

\* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1114 Inversiones a 3 meses		NO APLICA	
1121 Inversiones mayores a 3 meses hasta 12.			
1211 INVERSIONES A LP			
	0		0

\* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2014	2013
1122 CUENTAS POR COBRAR CP		NO APLICA	
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP			
	0	0	0

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR	98,818.98	61,930.58	31,000.00	5,888.40
1125 FONDO FIJO	5,000.00		5,000.00	
1131 ANTICIPO A PROVEEDORES	418,335.81		418,335.81	
1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS BIENES PROPIOS	2,030,588.15		2,030,588.15	
	2552742.94	61930.58	2484923.96	5888.4

\* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
1140 INVENTARIOS		NO APLICA
1150 ALMACENES		
	0	

\* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISOO	OBJETO
--	-------	------	-----------------	------------------------	--------

1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

NO APLICA

0

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		NO APLICA	
	0		

**\* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	87,290,955.19	96,438,273.57	9,147,318.38	
1240 BIENES MUEBLES	35,697,822.72	36,862,868.40	1,165,045.68	
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-21,401,208.20	-21,390,368.69	10,839.51	
	<b>101,587,569.71</b>	<b>111,910,773.28</b>	<b>10,323,203.57</b>	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1250 ACTIVOS INTANGIBLES	88,673.43	88,673.43		
1270 ACTIVOS DIFERIDOS				
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-34,380.49	-34,380.49		
	<b>88,673.43</b>	<b>88,673.43</b>	<b>0</b>	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	MONTO
1280 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	NO APLICA
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA	
	0	

**PASIVO**

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-5,465,451.47			

2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO				
	-	5,465,451.47	0	0

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		NO APLICA	
	0		

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CP	-6,000.00		
	-6,000.00		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		NO APLICA	
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		NO APLICA	
	0		

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4100 INGRESOS DE GESTIÓN	-2,548,044.78		
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-21,859,068.35		
	-24,407,113.13		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-52.64		
	-52.64		

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000 SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	8,193,770.62	43.3203	
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	3,233,740.37	17.0967	
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE SERVS. EFECTIV. PRESTADOS	23,941.48	0.1266	
5113132000 PRIMAS DE VACAS., DOMINICAL Y GRATIF. FIN DE AÑO	77,077.48	0.4075	
5113134000 COMPENSACIONES	43,143.68	0.2281	

5114141000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	764,427.19	4.0415
5114142000	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	474,301.06	2.5076
5114143000	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	487,622.50	2.5781
5115152000	INDEMNIZACIONES	31,819.20	0.1682
5115153000	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	45,000.46	0.2379
5115154000	PRESTACIONES CONTRACTUALES	2,050,065.71	10.8387
5121211000	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	20,275.85	0.1072
5121212000	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	875.01	0.0046
5121214000	MAT., ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA	65,992.29	0.3489
5121215000	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	6,873.00	0.0363
5121216000	MATERIAL DE LIMPIEZA	15,903.60	0.0841
5121217000	MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	28,871.64	0.1526
5122221000	ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	50,142.20	0.2651
5122222000	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	5,139.99	0.0272
5122223000	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	122.00	0.0006
5123234000	COMBUST., LUBS., ADIT., CARB Y DERIV. C.M.P.	170.00	0.0009
5124246000	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	16,055.96	0.0849
5124247000	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	17,247.41	0.0912
5124248000	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	47,426.41	0.2507
5124249000	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REP	11,457.72	0.0606
5125251000	SUSTANCIAS QUÍMICAS	2,001.00	0.0106
5125252000	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	4,456.11	0.0236
5125253000	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	11,980.44	0.0633
5125254000	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	8,659.40	0.0458
5125255000	MAT., ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	727.00	0.0038
5125256000	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVS.	21,372.40	0.113
5125259000	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	52,765.00	0.279
5126261000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	203,451.37	1.0756
5127271000	VESTUARIOS Y UNIFORMES	73,850.24	0.3904
5127272000	PRENDAS DE PROTECCIÓN	8,874.00	0.0469
5127273000	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	510.00	0.0027
5127274000	PRODUCTOS TEXTILES	1,259.86	0.0067
5129291000	HERRAMIENTAS MENORES	18,037.09	0.0954
5129292000	REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAM. MENORES	3,343.12	0.0177
5129293000	REF. Y ACCESORIOS ME. MOB. Y EQ. AD., ED. Y REC.	2,530.00	0.0134
5129294000	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQ. DE COMPUTO	8,427.30	0.0446
5129296000	REF. Y ACCESORIOS ME. DE EQ. DE TRANSPORTE	6,900.00	0.0365
5129298000	REF. Y ACCESORIOS ME. DE MAQ. Y OTROS EQUIPOS	3,097.74	0.0164
5129299000	REF. Y ACCESORIOS ME. OTROS BIENES MUEBLES	11,607.11	0.0614
5131311000	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	156,755.00	0.8288
5131313000	SERVICIO DE AGUA POTABLE	58,060.87	0.307
5131314000	TELEFONÍA TRADICIONAL	4,183.89	0.0221
5131315000	TELEFONÍA CELULAR	21,776.00	0.1151
5131317000	SERV. ACCESO A INTERNET, REDES Y PROC. DE INFO.	145,419.66	0.7688
5131318000	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	920.07	0.0049
5132325000	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	43,312.00	0.229
5132326000	ARRENDA. DE MAQ., OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS		0
5132327000	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,526.40	0.0186
5132329000	OTROS ARRENDAMIENTOS	588.12	0.0031
5133331000	SERVS. LEGALES, DE CONTA., AUDITORIA Y RELACS.	70,780.00	0.3742
5133334000	CAPACITACIÓN	10,710.00	0.0566
5133336000	SERVS. APOYO ADMVO., FOTOCOPIADO E IMPRESION	75,969.30	0.4016
5133338000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	293,845.40	1.5536
5134341000	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	130,841.73	0.6918
5134344000	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	91,064.64	0.4815
5134345000	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	109,788.43	0.5804
5134347000	FLETES Y MANIOBRAS		0
5134348000	COMISIONES POR VENTAS	3,897.60	0.0206
5135351000	CONSERV. Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	14,236.32	0.0753
5135352000	INST., REPAR. MTTO. MOB. Y EQ. ADMON., EDU. Y REC	1,581.40	0.0084
5135353000	INST., REPAR. Y MTTO. EQ. COMPU. Y TECNO. DE INFO	59,593.84	0.3151
5135355000	REPAR. Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	65,791.46	0.3478
5135357000	INST., REP. Y MTTO. DE MAQ., OT. EQ. Y HERRMTAS.	1,953.00	0.0103

5135358000	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	177,042.72	0.936
5135359000	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	27,956.00	0.1478
5136362000	DIF. RADIO, TV. Y O.M.M.C. PRo. VTA. BIE. O SERV	335,800.53	1.7754
5136363000	SERV. CREAT., PREP. Y PRO. PUB., EXCEP. INTERNET	56,260.00	0.2974
5137371000	PASAJES AEREOS	3,448.00	0.0182
5137372000	PASAJES TERRESTRES	37,868.51	0.2002
5137375000	VIATICOS EN EL PAIS	70,298.42	0.3717
5137379000	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	2,302.00	0.0122
5138382000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	49,560.25	0.262
5138383000	CONGRESOS Y CONVENCIONES	14,600.00	0.0772
5138384000	EXPOSICIONES	10,440.00	0.0552
5138385000	GASTOS DE REPRESENTACION	8,784.00	0.0464
5139392000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	98,216.70	0.5193
5139398000	IMPUESTO DE NOMINA	166,280.00	0.8791
5139399000	OTROS SERVICIOS GENERALES	115.76	0.0006
5242442000	BECAS Y OT. AYUDAS PARA PROG. DE CAPACITA.	335,496.00	1.7738
5599000006	Diferencia por Redondeo	-0.90	0
		<b>18,914,375.13</b>	<b>100</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-110,489,768.43	-124,958,243.90	-14,468,475.47		
	<b>-110,489,768.43</b>	<b>-124,958,243.90</b>	<b>-14,468,475.47</b>		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	5,482,779.31	-10,011.33	-5,492,790.64	
	<b>5,482,779.31</b>	<b>-10,011.33</b>	<b>-5,492,790.64</b>	

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1112102001 ESTATAL 664	1,627,826.30	1,682,056.93	54,230.63
1112102002 FEDERAL 943	2,027,090.09	4,312,904.62	2,285,814.53
1112102003 NOMINAS 668	12,000.00	14,778.33	2,778.33
1112102004 MUNICIPAL 822		0.00	
1112102005 INGRESOS PROPIOS 179	19,249.94	324,912.73	305,662.79
1112102006 FAM 087		0.00	
1112102008 BANCOMER FIMES 2010		0.00	
1112102009 BANCOMER 187106785 PROMEP	981,565.62	414,612.62	-566,953.00
1112102010 BANCOMER 188311439 FAM	14,319.99	14,424.78	104.79
1112102011 BANCOMER PIFI 268		0.00	
1112102012 BANCOMER 0194113209 FADOOES 2013		0.00	
1112102013 BANCOMER 0193726266 FAM 2013	1,472,724.66	374,483.63	-1,098,241.03
1112102015 BANCOMER 0198260206 PROD - APROV	778,071.04	1,298,638.46	520,567.42
1112102016 BANCOMER 0100736643 BANCOMER FAM 2015	13,003,388.85	7,275,507.64	-5,727,881.21
1112102017 BANCOMER 0103339394 FOMIX SH1	12,000.00	239,560.00	227,560.00
1112102018 BANCOMER 0103339424 FOMIX VI2	12,000.00	13,115.93	1,115.93
1112102019 BANCOMER 0104654943 PADES		12,000.00	12,000.00
	<b>19,960,236.49</b>	<b>15,976,995.67</b>	<b>-3,983,240.82</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCES	9,147,318.38	

1240 BIENES MUEBLES	1,165,045.68	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES		
	<b>10,312,364.06</b>	

**IV) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de mayo de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>39,759,085.95</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	\$XXX	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$XXX	
Disminución del exceso de provisiones	\$XXX	
Otros ingresos y beneficios varios	\$XXX	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>15,351,920.18</b>
Productos de capital	\$XXX	
Aprovechamientos capital	\$XXX	
Ingresos derivados de financiamientos	\$XXX	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	15,351,920.18	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>24,407,165.77</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de mayo de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>29,258,954.18</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>10,344,578.15</b>
Mobiliario y equipo de administración	250,931.10	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,560.90	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	930,767.77	
Activos biológicos	\$XXX	
Bienes inmuebles	\$XXX	
Activos intangibles	\$XXX	
Obra pública en bienes propios	9,147,318.38	
Acciones y participaciones de capital	\$XXX	
Compra de títulos y valores	\$XXX	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$XXX	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$XXX	
Amortización de la deuda pública	\$XXX	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$XXX	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>- 0.90</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$XXX	
Provisiones	\$XXX	
Disminución de inventarios	\$XXX	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$XXX	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$XXX	
Otros Gastos	\$XXX	

Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	0.90
--	---	------

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>18,914,375.13</b>
---	--	----------------------

**NOTAS DE MEMORIA**

<b>NOTAS DE MEMORIA.</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>SALDO FINAL</b>	<b>FLUJO</b>
<b>7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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