

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

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
1114xxxxxx Inversiones a 3 meses	NO APLICA		
1121xxxxxx Inversiones mayores a 3 meses hasta 12.			
1211xxxxxx Inversiones a LP			
	0		0

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

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2014	2013
1122xxxxxx Cuentas por Cobrar a CP	NO APLICA		
1124xxxxxx Ingresos por Recuperar CP			
	0	0	0

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123xxxxxx Deudores Pendientes por Recuperar	NO APLICA			
1125xxxxxx Deudores por Anticipos				
	0	0	0	0

*** BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.**

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

*** INVERSIONES FINANCIERAS.**

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO
1213xxxxxx	NO APLICA				
	0				

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORT. CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
1214xxxxxx	NO APLICA		
	0		

*** BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1233058300 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	11,252,353.14	33,139,682.32	21,887,329.18	
1233583001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO	54,151,272.87	54,151,272.87		
1236262200 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL	17,690,627.58		-17,690,627.58	
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	83,094,253.59	87,290,955.19	4,196,701.60	
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,698,208.19	2,864,086.58	165,878.39	

1241151101 MUEB DE OFIC 2010	7,524,730.83	7,524,730.83		
1241251200 MUEB. EXCEPTO 2011	6,380.00	6,380.00		
1241351500 EQ. DE CÔMP. 2011	5,314,287.57	6,703,383.80	1,389,096.23	
1241351501 EQ. DE CÔMP. 2010	172,314.00	172,314.00		
1241951900 OTROS MOBIL. 2011	289,744.26	414,027.18	124,282.92	
1241951901 OTROS MOBIL. 2010	198,546.67	198,546.67		
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	507,762.21	619,182.44	111,420.23	
1242352300 CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	88,963.16	88,963.16		
1242952900 OTRO MOBIL. 2011	211,315.94	211,315.94		
1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	178,083.43	209,529.41	31,445.98	
1243153101 EQ. MÉDICO 2010	3,738,169.22	3,738,169.22		
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES	1,900,000.00	2,090,475.00	190,475.00	
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	1,606,284.00	1,606,284.00		
1245055100 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	50,353.19	50,353.19		
1246156101 MAQ. Y EQUIPO 2010	39,100.00	39,100.00		
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	4,713,582.48	4,723,382.48	9,800.00	
1246456400 SISTEMAS DE AIRE ACO	312,922.20	412,672.20	99,750.00	
1246556500 EQ. COMUNICACI 2011	171,239.23	209,302.23	38,063.00	
1246556501 EQ. COMUNICACI 2010	1,640,103.75	1,640,103.75		
1246656600 EQ. DE GENERACI 2011	245,898.41	300,730.01	54,831.60	
1246656601 EQ. DE GENERACI 2010	36,452.34	36,452.34		
1246756700 HERRAM. Y MAQUI 2011	1,685,769.46	1,741,175.46	55,406.00	
1246756701 HERRAM. Y MAQUI 2010	14,872.63	14,872.63		
1246956900 OTROS EQUIPOS	15,590.40	15,590.40		
1247151300 BIEN. ARTÍSTICO 2011	7,574.80	7,574.80		
1247151301 BIEN. ARTÍSTICO 2010	12,000.00	12,000.00		
1240 BIENES MUEBLES	33,380,248.37	35,650,697.72	2,270,449.35	
1261258301 DEP. ACUM. DE EDIFIC	-353,618.76	-1,041,264.89	-687,646.13	
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y	-4,790,866.88	-5,609,291.25	-818,424.37	
1263151201 "MUEBLES, EXCEPTO DE	-2,073.50	-2,711.50	-638.00	
1263151301 "BIENES ARTÍSTICOS,	-4,900.00	-6,100.00	-1,200.00	
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE	-3,969,157.96	-4,688,022.56	-718,864.60	
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y	-145,682.55	-197,125.17	-51,442.62	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A	-53,499.91	-110,920.72	-57,420.81	
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS	-21,206.86	-30,478.38	-9,271.52	
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP	-43,175.64	-65,464.91	-22,289.27	
1263353101 EQUIPO MÉDICO Y DE L	-3,780,045.91	-3,795,768.27	-15,722.36	
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-1,730,867.33	-2,287,236.08	-556,368.75	
1263656101 MAQUINARIA Y EQUIPO	-39,100.00	-39,100.00		
1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,096,655.95	-1,568,504.18	-471,848.23	
1263656401 SISTEMAS DE AIRE ACO	-95,703.88	-136,139.92	-40,436.04	
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI	-1,231,007.46	-1,457,151.44	-226,143.98	
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	-50,003.95	-66,604.18	-16,600.23	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MAQUI	-86,733.68	-259,747.48	-173,013.80	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-3,637.74	-5,196.78	-1,559.04	
1265959701 AMORTIZACIÓN DE LICE	-25,876.11	-34,380.49	-8,504.38	
1260 DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUM.	-17,523,814.07	-21,401,208.20	-3,877,394.13	
	98,950,687.89	101,540,444.71	2,589,756.82	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1254159700 LICENCIAS INFORMATIC	88,673.43	88,673.43		
1250 ACTIVOS INTANGIBLES	88,673.43	88,673.43		
1265959701 AMORTIZACIÓN DE LICE	-25,876.11	-34,380.49	-8,504.38	
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-25,876.11	-34,380.49	-8,504.38	
	88,673.43	88,673.43		

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS	MONTO
1280xxxxxx	
NO APLICA	
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA		
	0	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2111401003 APORTACION PATRONAL IMSS	-126,003.29			
2111401004 APORTACION PATRONAL INFONAVIT	-153,320.31			

2111401005 APORTACION PATRONAL SAR	-157,879.49		
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	-816,698.44		
2117101012 ISR POR PAGAR RET. HONORARIOS	-39,600.73		
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	-3,961.06		
2117202004 APORTACION TRABAJADOR IMSS	-58,193.14		
2117202005 AMORTIZACION CREDITO INFONAVIT	-56,156.37		
2117301007 IVA POR PAGAR	-2,253.20		
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	-73,713.00		
2117918002 CAP 2%	-0.61		
2119904005 CXP POR REMANENTES	-579,488.30		
2119904008 CXP REMANENTE EN SOL	-18,987,044.47		
	- 21,054,312.41		

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2161002002 DEPÓSITOS EN ARRENDAMIENTOS	-6,000.00		
2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GAR	-6,000.00		
	6,000.00		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2240xxxx			
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199xxxxxx			
	0		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4151510253 POR CONCEPTO DE RENT	-62,068.92	Cafetería	
4151510255 POR CONCEPTO DE RENT	-16,137.90	Papelería	
4151 Produc. Derivados del Uso y Aprov.	-78,206.82		
4159510701 POR CONCEPTO DE FICHAS	-201,600.00	672 fichas	
4159510702 POR CONCEPTO DE COLEGIATURAS	-13,750.00	Adeudos mesa años ant	
4159510710 REEXPEDICION DE CREDENCIALES	-13,260.00		
4159510715 GESTORIA DE TITULACION	-102,675.00	37 Títulos	
4159510805 POR CONCEPTO DE CURSOS DE IDIOMAS	-23,520.00		
4159510812 CAPACITACIÓN A EMPRESA	-267,822.00		
4159510820 POR CONCEPTO DE CURSOS OTROS	-119,150.00		
4159510903 EXAMENES DE INGLÉS	-9,744.00		
4159511100 OTROS	-156,779.48		
4159511105 ELABORACION DE PROYECTOS	-4,120.00		
4159 Otros Productos que Generan Ing.	-912,420.48		
4150 Productos de Tipo Corriente	-990,627.30		
4162610061 SANCIONES	-94,926.69		
4162 Multas	-94,926.69	Multas de biblioteca y obras	
4169610009 OTROS INGRESOS	-33,744.47		
4169 Otros Aprovechamientos	-33,744.47		
4160 Aprovechamientos de Tipo Corriente	-128,671.16		
INGRESOS DE GESTION	-1,119,298.46		
4212828003 FAFEF SERVICIOS GENERALES	-103,501.94		
4212 Aportaciones	-103,501.94		
4213831000 FEDERALES SERVICIOS PEERSONALES	-8,792,046.37	Recurso Federal	
4213832000 FED. MAT. Y SUMINIST	-782,710.59	Recurso Federal	
4213833000 FEDERALES SERVICIOS GENERALES	-2,511,832.04	Recurso Federal	
4213834000 FEDERALES AYUDAS Y SUBSIDIOS	-372,000.00	Recurso Promep	
4213 Convenios	-12,458,589.00		
4210 Participaciones y Aportaciones	-12,562,090.94		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	-21,717,778.11	Recurso Estatal	
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-600,724.08	Recurso Estatal	
4221913000 SERVICIOS GENERALES	-2,080,254.63	Recurso Estatal	
4221914000 AYUDAS Y SUBSIDIOS	-101,250.00	Recurso Estatal	

4221 Trans. Internas y Asig. al Secto	-24,500,006.82		
4220 Transferencias, Asignaciones, Subs.	-24,500,006.82		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	-37,062,097.76		
	- 38,181,396.22		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4311 Int.Ganados de Val.,Créditos, Bonos	-92.11		
4310 Ingresos Financieros	-92.11	fadoees 2013	
	- 92.11		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000 SUELDOS BASE AL PERS	14,158,659.22	34.28	
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	6,392,421.29	15.48	
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE S	42,843.38	0.10	
5113132000 PRIMAS DE VACAS., D	2,543,974.03	6.16	
5113134000 COMPENSACIONES	80,601.24	0.20	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,334,792.46	3.23	
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	832,842.64	2.02	
5114143000 APORT. S. RETIRO.	852,447.14	2.06	
5115153000 PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	560,012.79	1.36	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	3,485,135.31	8.44	
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	60,470.46	0.15	
5121212000 MATERIALES Y ÚTILES	25,681.01	0.06	
5121214000 MAT.,ÚTILES Y EQUIPO	104,358.99	0.25	
5121215000 MATERIAL IMPRESO E I	91,786.01	0.22	
5121216000 MATERIAL DE LIMPIEZA	137,146.10	0.33	
5121217000 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	8,199.16	0.02	
5122221000 ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	127,694.60	0.31	
5124244000 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	559.00	0.00	
5124246000 MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	54,898.95	0.13	
5124247000 ARTICULOS METALICOS	6,474.47	0.02	
5124248000 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	121,571.75	0.29	
5124249000 OTROS MATERIALES Y A	7,602.23	0.02	
5125251000 SUSTANCIAS QUÍMICAS	13,670.60	0.03	
5125252000 FERTILIZANTES, PESTI	907.68	0.00	
5125253000 MEDICINAS Y PRODUCTO	8,507.90	0.02	
5125254000 MATERIALES, ACCESOR	3,281.64	0.01	
5125255000 MAT., ACCESORIOS Y	82,830.56	0.20	
5125256000 FIB. SINTET. HULE	2,304.02	0.01	
5125259000 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	10,712.72	0.03	
5126261000 COMBUSTIBLES, LUBRI	517,453.75	1.25	
5127271000 VESTUARIOS Y UNIFORMES	48,221.20	0.12	
5127272000 PRENDAS DE PROTECCIÓN	11,976.64	0.03	
5127273000 ARTICULOS DEPORTIVOS	25,067.05	0.06	
5129291000 HERRAMIENTAS MENORES	7,214.53	0.02	
5129292000 REFACCIONES, ACCESO	743.00	0.00	
5129293000 REF. A. EQ. EDU Y R	960.00	0.00	
5129294000 REFACCIONES Y ACCESO	123,557.75	0.30	
5129295000 REF. MÉD. Y LAB.	977.88	0.00	
5129296000 REF. EQ. TRANSP.	24,460.66	0.06	
5129298000 REF. MAQ. Y O. EQ.	27,337.57	0.07	
5129299000 REF. OT. BIE. MUEB.	2,491.04	0.01	
5131311000 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	321,789.00	0.78	
5131313000 SERVICIO DE AGUA POTABLE	57,319.09	0.14	
5131314000 TELEFONIA TRADICIONAL	48,383.79	0.12	
5131315000 TELEFONIA CELULAR	53,705.00	0.13	
5131317000 SERV. ACCESO A INTE	345,288.92	0.84	
5131318000 SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	7,676.57	0.02	
5132325000 ARRENDAMIENTO DE EQU	5,600.00	0.01	
5132327000 ARRE. ACT. INTANG	206,364.00	0.50	
5133331000 SERVS. LEGALES, DE	111,882.00	0.27	
5133333000 SERVS. CONSULT. ADM	50,295.20	0.12	
5133334000 CAPACITACIÓN	578,396.60	1.40	
5133336000 SERVS. APOYO ADMVO.	209,835.17	0.51	
5133338000 SERVICIOS DE VIGILANCIA	690,912.68	1.67	
5134341000 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	94,908.02	0.23	
5134344000 SEGUROS DE RESPONSABIL	110,841.76	0.27	
5134345000 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	189,975.78	0.46	
5134347000 FLETES Y MANIOBRAS	35,496.00	0.09	
5135351000 CONSERV. Y MANTENIMI	178,520.73	0.43	
5135352000 INST., REPAR. MTTO.	27,202.80	0.07	
5135355000 REPAR. Y MTTO. DE EQ	144,767.63	0.35	
5135357000 INST., REP. Y MTTO.	2,261.22	0.01	
5135358000 SERVICIOS DE LIMPIEZ	422,620.84	1.02	
5135359000 SERVICIOS DE JARDINE	63,684.00	0.15	
5136361200 DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	9,570.00	0.02	

5136362000	DIF. RADIO, TV VTA	227,460.01	0.55
5136366000	SERV. CRE INTERNET	23,200.00	0.06
5137371000	PASAJES AEREOS	30,242.22	0.07
5137372000	PASAJES TERRESTRES	78,874.49	0.19
5137375000	VIATICOS EN EL PAIS	157,292.20	0.38
5137379000	OT. SER. TRASLADO	6,888.99	0.02
5138382000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	245,146.37	0.59
5138383000	CONGRESOS Y CONVENCIONES	17,100.00	0.04
5138384000	EXPOSICIONES	38,496.01	0.09
5138385000	GASTOS DE REPRESENTACION	17,356.10	0.04
5139392000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	68,321.27	0.17
5139395000	PENAS, MULTAS	2,852.00	0.01
5139398000	IMPUESTO DE NOMINA	335,665.00	0.81
5139399000	OTROS SERVICIOS GENERALES	3,039.40	0.01
5242442000	BECAS O. AYUDA	261,702.00	0.63
5513258300	D.A. EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	687,646.13	1.67
5515151100	DEP. MUEBLES DE OFIC	818,424.37	1.98
5515151200	"DEP. MUEBLES, EXCEP	638.00	0.00
5515151500	DEP. EQUIPO DE COMPU	718,864.60	1.74
5515151900	DEP. OTROS MOBILIARI	51,442.62	0.12
5515252100	DEP. EQUIPO Y APARAT	57,420.81	0.14
5515252300	DEP. CAMARAS FOTOGRA	9,271.52	0.02
5515252900	DEP. OTROS MOBILIARI	22,289.27	0.05
5515353100	DEP. EQUIPO MEDICO Y	15,722.36	0.04
5515454100	DEP. AUTOMOVILES Y CAMIONES	556,368.75	1.35
5515656200	DEP. MAQUINARIA Y EQ	471,848.23	1.14
5515656400	DEP. SISTEMA DE AIRE	40,436.04	0.10
5515656500	DEP. EQUIPOS DE COMU	226,143.98	0.55
5515656600	DEP. EQUIPO DE GENER	16,600.23	0.04
5515656700	DEP. HERRAMIENTAS Y	173,013.80	0.42
5515656900	DEP. OTROS EQUIPOS	1,559.04	0.00
5515751300	DEP. BIENES ARTISTIC	1,200.00	0.00
5517959700	AMORTIZACIÓN DE LICE	8,504.38	0.02
5599000006	Diferencia por Redondeo	-1.10	
		41,301,174.31	100.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110915000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-1,900,000.00	-190,475.00	1,709,525.00	
3110916000	OBRA PÚBLICA	-1,757,472.81	-2,039,990.63	-282,517.82	
3111825205	FAM EDU SUPERIOR BIE	-1,001,309.27	-1,744,074.07	-742,764.80	
3111825206	FAM EDU SUPERIOR OBRA PUBLICA	-10,308,960.28	-2,156,710.97	8,152,249.31	
3111828005	FAFEF BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-578,389.13		578,389.13	
3111835000	CONVENIO BIENES MUEB	-246,039.00	-327,371.00	-81,332.00	
3111836000	CONVENIO OBRA PÚBLICA	-56,712.42		56,712.42	
3113825205	FAM EDU SUP EJE ANT	-78,651,624.35	-89,961,893.90	-11,310,269.55	
3113825206	FAM EDU SUP EJE ANT OBRA PUBLICA	-7,571,617.98	-7,571,617.98		
3113828005	FAFEF BIENES MUEBLES		-578,389.13	-578,389.13	
3113835000	CONVENIO EJE ANT BIENES MUEBLES	-1,965,818.62	-2,211,857.62	-246,039.00	
3113836000	CONVENIO EJE ANT OBRA PUBLICA	-1,384,400.71	-1,441,113.13	-56,712.42	
3113915000	ESTATALES EJE ANT BIENES MUEBLES	-715,459.89	-2,615,459.89	-1,900,000.00	
3113916000	ESTATALES EJE ANT OBRA PÚBLICA		-1,757,472.81	-1,757,472.81	
3113924205	MUNICIPAL EJE ANT BIENES MUEBLES	-2,855,982.34	-2,855,982.34		
3114825205	APLICACIÓN FAM EDU S	96,574.21	96,574.21		
3114836000	APLICACIÓN CONVENIO	4,926,067.33	4,926,067.33		
3120000002	DONACIONES DE BIENES	-60,001.50	-60,001.50		
		- 104,031,146.76	- 110,489,768.43	- 6,458,621.67	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des	2,251,460.84	3,119,685.98	868,225.14
3220000017	RESULTADO EJERCICIO 2009	-30,992.20	-30,418.19	574.01
3220000018	RESULTADO EJERCICIO 2010	10,428,303.59	9,555,687.74	-872,615.85
3220000019	RESULTADO EJERCICIO 2011	7,872,892.17	7,872,892.17	
3220000020	RESULTADO EJERCICIO 2012	6,264,103.04	6,325,242.65	61,139.61
3220000021	RESULTADO EJERCICIO 2013	14,138,215.02	13,751,378.77	-386,836.25
3220000022	RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		33,273.08	33,273.08
3220001000	CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	-2,920,113.15	-2,054,418.37	865,694.78
3220001001	CAPITALIZACIÓN REMANENTES	-12,003,294.08	-13,511,385.07	-1,508,090.99
3220690201	APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	-2,569,319.24	-2,789,249.52	-219,930.28
3220690202	APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL	-13,208,099.16	-14,320,209.51	-1,112,110.35
3220690204	APLICACIÓN DE REMANENTE MUNICIPAL	-2,465,700.42	-2,469,700.42	-4,000.00
SUB TOTAL		5,505,995.57	2,363,093.33	-3,142,902.24
		7,757,456.41	5,482,779.31	- 2,274,677.10

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
--------------------------	---------------	-------------	-------

1112102001 ESTATAL 664	842,217.20	1,583,872.69	741,655.49
1112102002 FEDERAL 943	3,091,233.77	2,027,090.09	-1,064,143.68
1112102003 NOMINAS 668	292.32	12,000.00	11,707.68
1112102004 MUNICIPAL 822	4,000.00		-4,000.00
1112102005 INGRESOS PROPIOS 179	454,855.11	19,249.94	-435,605.17
1112102006 FAM 087	44,690.65		-44,690.65
1112102008 BANCOMER FIMES 2010	32,486.93		-32,486.93
1112102009 BANCOMER 187106785 PROMEP	563,056.20	981,565.62	418,509.42
1112102010 BANCOMER 188311439 FAM	83,919.99	14,319.99	-69,600.00
1112102011 BANCOMER PIFI 268	34,184.35		-34,184.35
1112102012 BANCOMER 0194113209 FADOEES 2013	835,727.75		-835,727.75
1112102013 BANCOMER 0193726266 FAM 2013	4,836,213.19	1,472,724.66	-3,363,488.53
1112102015 BANCOMER 0198260206 PROD - APROV		778,071.04	778,071.04
1112102016 BANCOMER 0100736643		13,003,388.85	13,003,388.85
1112102017 BANCOMER 0103339394 FOMIX SH1		12,000.00	12,000.00
1112102018 BANCOMER 0103339424 FOMIX VI2		12,000.00	12,000.00
1112 Bancos/Tesorería	10,822,877.46	19,916,282.88	9,093,405.42
	10,822,877.46	19,916,282.88	9,093,405.42

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1233 Edificios no Habitacionales	21,887,329.18	
1236 Construcciones en Proceso en Bienes	-17,690,627.58	
INMUEBLES	4,196,701.60	
1241 Mobiliario y Equipo de Administraci	1,679,257.54	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y R	111,420.23	
1243 Equipo e Instrumental Médico y de L	31,445.98	
1244 Equipo de Transporte	190,475.00	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herrami	257,850.60	
MUEBLES	2,270,449.35	
	6,467,150.95	

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 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		45,976,058.52
2. Más ingresos contables no presupuestarios		92.11
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		92.11
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		7,794,662.30
Productos de capital	\$XXX	
Aprovechamientos capital	\$XXX	
Ingresos derivados de financiamientos	\$XXX	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		7,794,662.30
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		38,181,488.33

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		43,905,579.73
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,481,799.55
Mobiliario y equipo de administración	1,693,905.04	
Mobiliario y equipo educativo y recreativo	111,420.23	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	31,445.98	
Vehículos y equipo de transporte	190,475.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	257,850.60	
Activos biológicos	\$XXX	
Bienes inmuebles	\$XXX	
Activos intangibles	\$XXX	
Obra pública en bienes propios	4,196,701.60	
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	1.10

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		3,877,394.13
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,877,394.13	
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	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$XXX	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	41,301,174.31
---	----------------------

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7000xxxxxx			
	NO APLICA		
	0	0	0

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

La Universidad Politécnica de Juventino Rosas es un organismo descentralizado, cuyo objetivo es impartir Educación Superior.

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, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Universidad obtiene recursos del Estado y la Federación para su gasto de operación, también cuenta con recursos adicionales de origen estatal y federal para realizar infraestructura y equipamiento de la misma.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 5 de diciembre de 2008, los gobiernos Federal y Estatal formalizaron la suscripción del convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero a la Universidad Politécnica de Juventino Rosas.

El Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Juventino Rosas, fue registrado el 02 de Junio de 2010, el cual sigue vigente y no ha sufrido cambios en su estructura.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La UPJR tiene por objeto la formación integral de personas, a través de la impartición de educación superior, está constituida como persona moral con fines no lucrativos. Tiene las siguientes obligaciones fiscales:

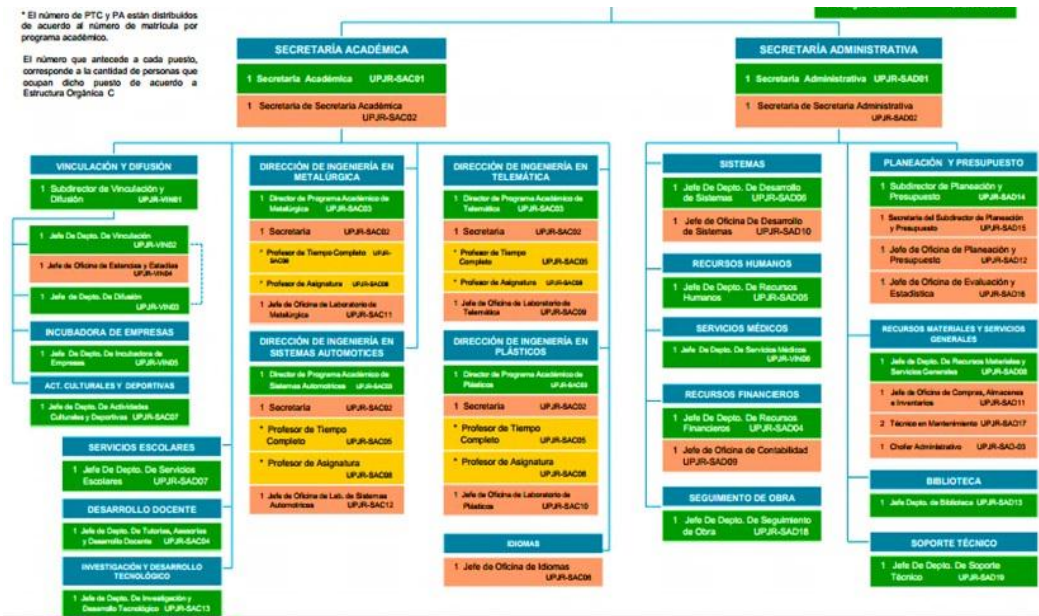
- ISR retenciones por salarios
- ISR retenciones por servicios profesionales
- Impuesto sobre nómina
- ISR retención de arrendamiento
- Retención de honorarios cedular

Se tiene actualmente la siguiente estructura:



* El número de PTC y PA están distribuidos de acuerdo al número de matrícula por programa académico.

El número que antecede a cada puesto, corresponde a la cantidad de personas que ocupan dicho puesto de acuerdo a Estructura Orgánica C



5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para generar la información financiera, se aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, así como los lineamientos de Gobierno del Estado de Guanajuato.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

No se hace ningún pago si el compromiso de pago no está autorizado por la Secretaría Administrativa o en su caso por la Rectoría.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

N/A

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Para la depreciación contable de los activos se aplican los porcentajes establecidos en la ley del impuesto sobre la renta vigente, los activos se registran en el patrimonio de la Universidad sin excepción alguna, se lleva un control de inventarios.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

N/A

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos por derechos educativos de la Universidad son depositados en una cuenta específica que se tiene para dichos pagos por el alumno mediante un formato referenciado en monto, fecha y concepto de pago.

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

N/A

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Certificación en ISO 9001:2008

13. PROCESO DE MEJORA:

Se ha constituido un Comité de Compras para dar seguimiento al proceso de compra y agilidad a las mismas, también existe un Comité de Calidad para evaluar los servicios de Vigilancia, Limpieza, Cafetería y Papelería.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

N/A

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

N/A

16. PARTES RELACIONADAS

N/A

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La información financiera de Estados Financieros y Presupuestales, así como sus notas es generada por el Jefe de Departamento de Recursos Financieros de la UPJR y son firmados por el rector, el Ing. Carlos Romero Villegas, así como por el Secretario Administrativo, el Lic. Sergio Navarro Tejada.

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

