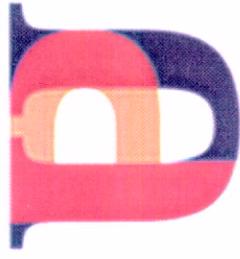




# Universidad Politécnica del Estado de Morelos (UPEMOR)





**Upemor**  
Universidad **Politécnica**

# Introducción

## INTRODUCCIÓN

### CREACIÓN E HISTORIA

Mediante decreto número 288 publicado el día 7 de julio de 2004 en el periódico oficial "tierra y libertad" órgano del Gobierno libre y soberano del Estado de Morelos, se crea la Universidad Politécnica del Estado de Morelos como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Morelos, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con el objeto de formar profesionistas integrales; potencializando sus competencias, fortaleciendo los valores institucionales y contribuyendo al desarrollo de los diversos sectores de la sociedad.

La Universidad mediante convenios de colaboración denominados peso a peso, recibe recursos federales y estatales así como también genera ingresos propios; tiene como domicilio Boulevard Cuauhnáhuac no. 566 Col. Lomas del Texcal en la ciudad de Jiutepec, Morelos, este Organismo forma parte del sistema nacional de educación y sus principales valores de actuación son la honestidad, la responsabilidad, la solidaridad y la actitud positiva hacia la vida.

### ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### Misión

Formar profesionistas integrales; potencializando sus competencias, fortaleciendo los valores institucionales y contribuyendo al desarrollo de los diversos sectores de la sociedad.

#### Visión

En el 2015: Ser la primera opción educativa de enseñanza Superior en la Región.

#### Política de Calidad:

Somos una institución de educación superior comprometida con la equidad, la calidad educativa, la prevención de la contaminación y la protección del ambiente, así como la seguridad de nuestra comunidad universitaria, para la formación de profesionistas mediante la generación, aplicación y difusión del conocimiento, la investigación aplicada y la cultura; con una visión de mejora continua y sustentabilidad, asegurando el cumplimiento de la legislación aplicable.



**Upemor**  
Universidad Politécnica

# Información Contable

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS | CUENTA PÚBLICA ABRIL - JUNIO | 2015

Cuenta Pública 2015  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 y del 1 de Enero al 30 de Junio de 2014  
(Pesos)

Ente Público:	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS	
	2015	2014
Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	10,328,676	9,982,566
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	10,328,676	9,982,566
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias,</b>	<b>36,862,020</b>	<b>28,356,435</b>
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	36,862,020	28,356,435
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>89,286</b>	<b>70,607</b>
Ingresos Financieros	77,258	70,607
Incremento por Variación de Inventarios	28	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	12,000	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>47,279,982</b>	<b>38,409,608</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	32,347,182	27,956,587
Servicios Personales	22,373,653	21,703,283
Materiales y Suministros	2,255,940	629,260
Servicios Generales	7,405,902	5,602,177
Bienes muebles e inmuebles	311,687	21,867
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>32,347,182</b>	<b>27,956,587</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>14,932,800</b>	<b>10,453,021</b>

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

C. P. RAÚL REYES SANCHEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

C. P. LAURA C. MAGDALENO ESLEYA  
SUBDIRECTORA DE PROG. Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2015  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Junio de 2015 y al 30 de Junio de 2014  
(Pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS

CONCEPTO	Año	
	2015	2014
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	7,748,054	5,044,686
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,004,664	13,974,503
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	346,218	97,527
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>29,098,936</b>	<b>19,116,716</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	76,559,560	74,321,694
Bienes Muebles	70,052,297	62,354,488
Activos Intangibles	4,456,388	3,916,359
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-64,986,302	-55,203,607
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>85,391,134</b>	<b>85,391,134</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>115,180,879</b>	<b>104,507,850</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,997,525	4,698,438
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>5,997,525</b>	<b>4,698,438</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>5,997,525</b>	<b>4,698,438</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	86,330,634	84,540,487
Donaciones de Capital	149,157,511	138,141,707
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,910,734	1,615,118
	-64,737,611	-55,216,338
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	22,852,720	15,268,925
Resultados de Ejercicios Anteriores	14,932,800	10,453,021
Revalúos	5,904,677	2,800,661
Reservas	0	0
Reservas	15,243	15,243
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Fondo de contingencia	2,000,000	2,000,000
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>109,183,354</b>	<b>99,809,412</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>115,180,879</b>	<b>104,507,850</b>

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

C.P. RAUL F. REYES-SANCHEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

C.P. LAURA C. MAGDALENO-ESLAVA  
SUBDIRECTORA DE PROG. Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2015  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015  
(Pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante	9,782,695	20,455,724	Pasivo Circulante	1,299,087	0
Efectivo y Equivalentes	0	9,982,220	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,299,087	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,703,368	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	7,030,161	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
Otros Activos Circulantes	0	248,691	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	9,782,695	10,473,504	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	2,237,866	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	7,697,809	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	537,829	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,782,695	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	18,895,215	9,521,273
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	11,311,420	9,521,273
			Aportaciones	11,015,804	0
			Donaciones de Capital	295,616	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	9,521,273
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	7,583,795	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,479,779	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,104,016	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>-Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

C.P. RAUL F. NEVES SÁNCHEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

C.P. LAURA C. MAGDALENO ESILVA  
SUBDIRECTORA DE PROG. Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2015  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015  
(pesos)

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>84,540,487</b>	0	0	0	<b>84,540,487</b>
Aportaciones	138,141,707	0	0	0	138,141,707
Donaciones de Capital	1,615,118	0	0	0	1,615,118
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-55,216,338	0	0	0	-55,216,338
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>2,800,661</b>	<b>12,468,264</b>	<b>0</b>	<b>15,268,925</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,453,021	0	10,453,021
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,800,661	0	0	2,800,661
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	2,015,243	0	2,015,243
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	<b>84,540,487</b>	<b>2,800,661</b>	<b>12,468,264</b>	<b>0</b>	<b>99,809,412</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013</b>	<b>86,330,634</b>	0	0	0	<b>86,330,634</b>
Aportaciones	149,157,511	0	0	0	149,157,511
Donaciones de Capital	1,910,734	0	0	0	1,910,734
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-64,737,611	0	0	0	-64,737,611
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>5,904,677</b>	<b>16,948,043</b>	<b>0</b>	<b>22,852,720</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,932,800	0	14,932,800
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,904,677	0	0	5,904,677
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	2,015,243	0	2,015,243
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	<b>86,330,634</b>	<b>5,904,677</b>	<b>16,948,043</b>	<b>0</b>	<b>109,183,354</b>

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

C.P. RAÚL F. REYES SANCHEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

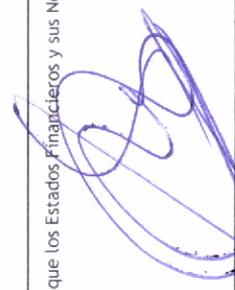
C.P. LAURA C. MAGDALENO ESILAVA  
SUBDIRECTORA DE PROG. Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2015  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015  
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Período	3 Abonos del Período	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>107,557,576</b>	<b>75,150,511</b>	<b>67,527,208</b>	<b>115,180,879</b>	<b>7,623,303</b>
Activo Circulante	19,699,334	74,331,947	64,932,345	29,098,936	9,399,602
Efectivo y Equivalentes	7,450,449	37,415,531	37,117,926	7,748,054	297,605
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,813,098	36,916,416	27,724,850	21,004,664	9,191,566
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	435,787	0	89,569	346,218	-89,569
<b>Activo No Circulante</b>	<b>87,858,242</b>	<b>818,564</b>	<b>2,594,863</b>	<b>86,081,943</b>	<b>-1,776,299</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	76,559,560	0	0	76,559,560	0
Bienes Muebles	69,508,350	543,947	0	70,052,297	543,947
Activos Intangibles	4,271,340	185,048	0	4,456,388	185,048
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-62,481,008	89,569	2,594,863	-64,986,302	-2,505,294
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

  
C.P. RAÚL E. REYES SANCHEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

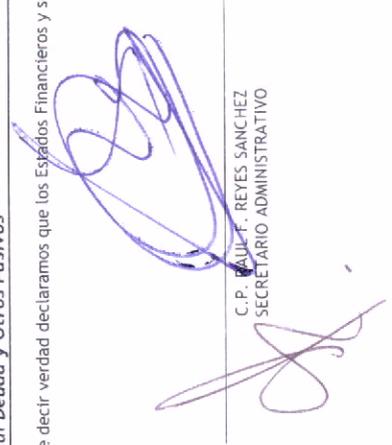
  
C.P. LAURA C. MAGDALENO ESLAVA  
SUBDIRECTORA DE PROG. Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2015  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015  
 (Pesos)

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
	<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
	<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
Otros Pasivos				4,231,106	5,997,525
	<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			4,231,106	5,997,525

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



C.P. RAÚL F. REYES SANCHEZ  
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO



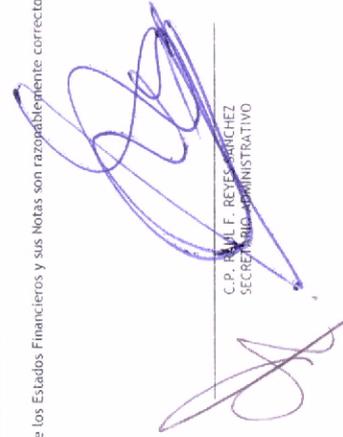
C. P. LAURA C. MAGDALENO ESQUIVEL  
 SUBDIRECTORA DE PROG. Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2015  
Estado de Flujos de Efectivo  
Al 30 de junio de 2015 y al 30 de junio de 2014  
(Pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:	Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
	<b>Origen</b>	<b>47,279,982</b>	<b>38,409,608</b>	<b>Origen</b>	<b>108,465,604</b>	<b>96,941,596</b>
	Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	76,559,560	74,321,694
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	70,052,297	62,354,488
	Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	-38,146,253	-39,734,586
	Derechos	10,417,962	10,053,173	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>108,465,604</b>	<b>96,941,596</b>
	Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0			
	Participaciones y Aportaciones	36,862,020	28,356,435			
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0			
	Otros Orígenes de Operación	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
	<b>Aplicación</b>	<b>32,347,182</b>	<b>27,956,587</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Servicios Personales	22,373,653	21,703,283	Endeudamiento Neto	0	0
	Materiales y Suministros	2,255,940	629,260	Interno	0	0
	Servicios Generales	7,405,902	5,602,177	Externo	0	0
	Bienes muebles e inmuebles	311,687	21,867	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>123,100,799</b>	<b>109,323,754</b>
	Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
	Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
	Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
	Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	123,100,799	109,323,754
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-123,100,799</b>	<b>-109,323,754</b>
	Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
	Donativos	0	0			
	Transferencias al Exterior	0	0			
	Participaciones	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al</b>	<b>297,605</b>	<b>-1,929,137</b>
	Aportaciones	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>7,450,449</b>	<b>6,973,823</b>
	Convenios	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>7,748,054</b>	<b>5,044,686</b>
	Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>14,932,800</b>	<b>10,453,021</b>			

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

  
C.P. RAÚL F. REYES SÁNCHEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

  
C.P. LAURA C. MAGDALENO ESLAVA  
SUBDIRECTORA DE PROC. Y CONTABILIDAD

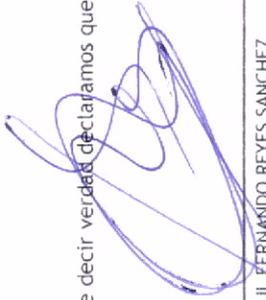
Cuenta Pública 2015  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Al 30 de junio de 2015  
(Pesos)

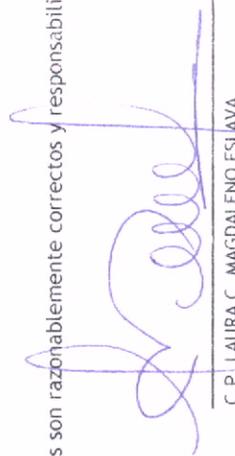
UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:

No. DE EXPEDIENTE	NOMBRE DEL ACTOR	TIPO DE DEMANDA	ESTADO ACTUAL DEL EXPEDIENTE	MONTO GENERADO
01/165/08	JAIME VAZQUEZ COLIN	JUICIO LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS DEL ACTOR	\$165,180.08
01/1358/09	MICHAEL VARGAS LÓPEZ	JUICIO LABORAL	SUSPENDIDO	\$0.00
01/0266/15-III	MARISA DEL ROSARIO ESTRADA CARRILLO	JUICIO LABORAL	EMPLAZAMIENTO	\$0.00

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

  
C.P. RAUL FERNANDO REYES SANCHEZ  
SECRETARÍO ADMINISTRATIVO

  
C.P. LAURA C. MAGDALENO ESLAVA  
SUBDIRECTORA DE PROGRAMACIÓN Y CONTABILIDAD

**INFORME AL 30 DE JUNIO DEL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CIRCULANTE:**

**Deudores Diversos (1)**

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 115,914.66 los cuales se integran de la siguiente forma:

Antigüedad	Deudor	Observaciones	Saldo	Fecha Probable de Pago
Junio-2015	Varios	Gastos a Comprobar	115,914.66	Julio 2015
		<b>Total</b>	<b>115,914.66</b>	

**Otros Derechos por recibir (2):**

Esta cuenta concentra los ingresos devengados y no recaudados con los que cuenta la Universidad, de conformidad a lo establecido por el Consejo Nacional para la Armonización Contable, el registro se genera conforme a la matriz de conversión del ingreso devengado y recaudado esta cuenta tiene un saldo de \$ 9,142,575.59 aquí se concentran las cuentas por cobrar de la Universidad, información que es generada del Sistema de Control escolar en línea.

Cuentas por cobrar	392,703.98
Recurso Ministración Estatal	3,608,898.61
Educación Continua	5,000.00

Proyecto Conacyt Madres mexicanas Jefas de familia	139,000.00
Proyecto Conacyt Infraestructura	4,994,973.00
Becarios	2,000.00
<b>Total</b>	<b>9,142,575.59</b>

**Valores en garantía (3):**

Reflejan un saldo por un importe de \$ 376,338.16 por concepto de depósitos en garantía que tiene la Universidad integrados de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD
Comisión Federal de Electricidad	87,043.50	Junio 2007
Iusacell de México	10,483.02	Mayo 2009
Seguros pagados por anticipado	248,691.06	Diciembre 2014
<b>TOTAL</b>	<b>346,217.58</b>	

**ACTIVO NO CIRCULANTE (4):**

De conformidad a las nuevas disposiciones en materia de contabilidad gubernamental como lo señalan los artículos 23 y 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ACUERDO por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), de fecha 27 de diciembre de 2010; ACUERDO por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio

publicado en el diario Oficial de fecha 13 de diciembre de 2011; Los lineamientos para la determinación y cálculo de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de la Universidad son los siguientes:

1.- La depreciación de los activos se realizará sobre el total de los bienes adquiridos por año por cada uno de los conceptos o partidas que componen los activos fijos de la Universidad; 2.- El método para determinar la depreciación de los activos será el de línea recta; 3.- Los años de vida útil para cada uno de los conceptos o partidas que componen el activo fijo será el sugerido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicado en el Diario Oficial de fecha 15 de agosto de 2012; 4.- Adicionalmente se establece una vida útil para los libros de 5 años debido a que su uso es para toda la comunidad estudiantil y profesores, de igual forma se establece una vida útil de 5 años para el software debido a que la actualización de estos sistemas es imperante para estar acorde a las necesidades vigentes de la Universidad; 4.- La depreciación de los años anteriores se aplicará en el mes de mayo 2014 y a partir de esta fecha el registro será de manera mensual conforme al método aprobado por este comité; 5.-La depreciación deberá ser registrada por la Subdirección de Contabilidad y deberá informar a la Jefatura de patrimonio para que ésta considere la depreciación de igual forma en sus registros; 6.- Se hace una excepción de la depreciación a la cuenta Bienes Artísticos y Culturales por considerarse que estos mantienen al menos su valor original.

**PASIVO:**

**Servicios Personales a pagar a corto plazo (5):**

Se compone de los siguientes registros:

Aguinaldo por pagar	2,800,206.63
ISPT pagado por el patrón	369,813.86
2% sobre nomina	47,901.00
<b>TOTAL</b>	<b>3,217,921.49</b>

**Proveedores por pagar a corto plazo (6):**

Refleja un saldo por la cantidad de **\$1,161,836.64** los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Jun -15	Maria Alejandra Jaramillo Ceba	Provisión Junio 2015	1,624.00	Julio - 2015
Jun -15	José Luis Cabrera Beltrán	Provisión Junio 2015	17,162.20	Julio - 2015
Jun -15	Cecilia Eugenia Garcia Rosales	Provisión Junio 2015	18,881.00	Julio - 2015
Jun -15	Ferretería Zapata, SA de CV	Provisión Junio 2015	6,827.39	Julio - 2015
Jun -15	Comercializadora JGL SA de CV	Provisión Junio 2015	23,438.96	Julio - 2015
Jun -15	Leobardo Pérez Villalobos	Provisión Junio 2015	3,712.00	Julio - 2015
Jun -15	Expo Papelera Morelense, SA de CV	Provisión Junio 2015	1,835.00	Julio - 2015
Jun -15	ST Puros y Equipos SA de CV	Provisión Junio 2015	19,792.09	Julio - 2015
Jun -15	Solar Autorentas SA de CV	Provisión Junio 2015	12,000.00	Julio - 2015
Dic -14	Grupo Lexis Consultoría y Servicios Bibliográficos SA de CV	Provisión Diciembre 2014	5,335.00	Julio - 2015
Jun -15	Uniparts, SA	Provisión Junio 2015	63,808.24	Julio - 2015
Jun -15	Vivienda Sustentable	Provisión Junio 2015	7,500.00	Julio - 2015



Jun -15	Comercializadora de Equipos de Comercio y Oficina S.A. de C.V	Provisión Junio 2015	225,030.72	Julio - 2015
Jun -15	Ferreterías La Herradura, SA de CV	Provisión Junio 2015	3,930.08	Julio - 2015
Jun -15	Pharma Burk SA de CV	Provisión Junio 2015	2,214.44	Julio - 2015
Jun -15	Jose Antonio Martínez Sandoval	Provisión Junio 2015	6,378.84	Julio - 2015
Jun -15	Librerías de Michoacán SA de CV	Provisión Junio 2015	11,049.05	Julio - 2015
Jun -15	Integradora de Tecnologías en Gestión de Medios publicitarios, SA de CV	Provisión Junio 2015	12,664.00	Julio - 2015
Jun -15	Lucila Rubicela Hernández Cruz	Provisión Junio 2015	135,538.66	Julio - 2015
Jun -15	Noemi Virginia Dimas Sánchez	Provisión Junio 2015	135,739.16	Julio - 2015
Jun -15	Separa y Recicla SA de CV	Provisión Junio 2015	12,180.00	Julio - 2015
Jun -15	Estela Pérez Luna	Provisión Junio 2015	13,887.00	Julio - 2015
Jun -15	Mobiliario y Arquitectura Rems SA de CV	Provisión Junio 2015	11,414.40	Julio - 2015
Jun -15	Compañía de Gas de Morelos SA de CV	Provisión Junio 2015	3,479.50	Julio - 2015
Jun -15	Element 14 de RL de CV	Provisión Junio 2015	7,800.92	Julio - 2015
Jun -15	Irma Bretón Solís	Provisión Junio 2015	852.60	Julio - 2015
Jun -15	GD Soluciones y Sistemas SA de CV	Provisión Junio 2015	58,464.00	Julio - 2015
Jun -15	Luis Vargas Larios	Provisión Junio 2015	1,740.00	Julio - 2015



		Provisión Junio 2015	7,308.00	Julio - 2015
Jun -15	Amparo Barba Barba	Provisión Junio 2015	47,696.88	Julio - 2015
Jun -15	Equipar SA de CV	Provisión Junio 2015	67,303.20	Julio - 2015
Jun -15	Qiagen México S de RL de CV	Provisión Junio 2015	7,038.49	Julio - 2015
Jun -15	Servicio Postal Mexicano	Provisión Junio 2015	3,480.00	Julio - 2015
Jun -15	Infrestrategica Latina SA de CV	Provisión Junio 2015	3,793.20	Julio - 2015
Jun -15	Comercializadora Insurgentes de Morelos SA de CV	Provisión Junio 2015	8,555.58	Julio - 2015
Jun -15	Jessica Villavicencio Velázquez	Provisión Junio 2015	3,744.48	Julio - 2015
Jun -15	Miguel Flores López	Provisión Junio 2015	188,637.56	Julio - 2015
Jun -15	MK Edificaciones SA de CV	Provisión Junio 2015	1,161,836.64	Julio - 2015
		<b>TOTAL :</b>		

**Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo (7):**

En esta cuenta se integran los siguientes conceptos generados en el mes:

Cuotas al IMSS	348,318.40
Aportaciones al SAR	419,289.93
Fondo de Vivienda	491,234.50
<b>TOTAL</b>	<b>1,258,842.83</b>

**Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo (8):**

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	243,691.93
Retención de ISR por servicios profesionales	14,997.37
<b>TOTAL</b>	<b>258,689.30</b>

**HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO (9):**

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	86,330,634.65
Aportación Estatal	19,157,209.46
Aportación Federal	92,812,405.93
Ingresos Propios	22,831,549.52
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	1,290,649.22
Aportación Educación a Distancia	497,408.61
Aportación PIFI	3,631,919.67
Aportación Proyecto Conacyt Jitomate	808,873.34
Aportación Proyecto Conacyt Matemáticas	422,819.07
Aportación Proyecto Conacyt Secuencia Genómica	1,349,333.76
Aportación FADOES	1,405,799.97
Aportación BALASTROS	50,988.42
Aportación Vivienda Sustentable	662,610.63
Aportación Proyecto Conacyt Acido Cloranilico	968,784.31
Proyecto Personas con discapacidad	2,698,555.65
Proyecto PROFOCIES	341,286.06

Donaciones	1,910,734.08
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-64,737,611.20
<b>Resultados</b>	<b>7,919,919.57</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,904,676.93
Reservas del Patrimonio	15,242.64
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	<b>14,932,799.07</b>
<b>Total</b>	<b>109,183,353.29</b>

Los resultados de ejercicios anteriores se integran de la siguiente forma:

REMANENTE INGRESOS PROPIOS 2011	66,761.88	Estos recursos se encuentran comprometidos en virtud de que el proceso de compra aún no termina.
REMANENTE PROMEP 2012	41,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución de recurso PRODEP.
REMANENTE PROMEP 2013	36,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución de recurso PRODEP.
REMANENTE PERSONAS CON DISCAPACIDAD 2013	674,082.44	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.

REMANENTE INGRESOS PROPIOS 2013	2,939.46	Estos recursos corresponden a una devolución de recurso por cancelación de adeudo con un proveedor.
REMANENTE SUBSIDIOS 2014	51,183.89	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.
REMANENTE INGRESOS PROPIOS 2014	56,149.90	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.
REMANENTE VIVIENDA SUSTENTABLE 2014	59.98	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.
REMANENTE PROFOCIES 2014	3,712,552.63	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.
REMANENTE PERSONAS CON DISCAPACIDAD 2014	416,793.58	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.
REMANENTE GRUPOS VULNERABLES 2014	791,556.14	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.
REMANENTE CONACYT ACIDO CLORANILICO	55,597.03	Estos recursos corresponden a los gastos comprometidos, es decir que su proceso de compra aún no concluye.
<b>TOTAL</b>	<b>5,904,676.93</b>	

### ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Derechos Por Prestación De Servicios (1):

Se integra de la siguiente manera: