

Universidad Politécnica de Atacomulco
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2015 y saldo final a diciembre 2014
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	968.7	1,458.8	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	413.8	495.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	911.8	611.4	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	.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	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	1,880.5	2,070.2	Total de Pasivos Circulantes	413.8	495.2
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	2,255.6	1,928.5	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-203.9	-53.5	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0			
Total de Activos No Circulantes	2,051.7	1,875.0	Total del Pasivo	413.8	495.2
Total del Activo	3,932.2	3,945.2	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	.0	.0
			Aportaciones	.0	.0
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,518.4	3,450.0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	68.4	3,450.0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,450.0	.0
			Revalúos	.0	.0
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	3,518.4	3,450.0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,932.2	3,945.2

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

MTRO. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
 JEFE OFICINA CONTABILIDAD
 ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZÁLEZ GÓMEZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISÓ

LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
 RECTOR
 AUTORIZÓ

BOLETÍN DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA
 SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
 MEDIA SUPERIOR Y DE
 UNIVERSIDAD PÚBLICA
 DE ATACOMULCO

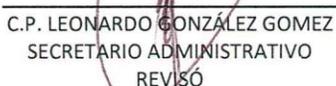
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 y Saldos al 31 de Diciembre de 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	573.5
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	573.5
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otas Ayudas	3,945.6	11,462.1
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,945.6	11,462.1
Otros Ingresos y Beneficios	21.4	96.0
Ingresos Financieros	4.4	75.4
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	17.0	20.6
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,967.0	12,131.6
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,732.4	8,030.2
Servicios Personales	2,683.2	5,523.6
Materiales y Suministros	346.1	307.6
Servicios Generales	703.1	2,199.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
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
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	150.4	53.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	150.4	53.5
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	.0	.0
Inversión Pública	15.8	597.9
Inversión Pública no Capitalizable	15.8	597.9
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,898.6	8,681.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	68.4	3,450.0

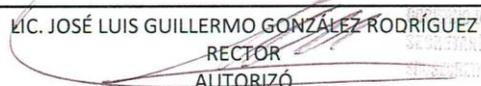
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



MTRO. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE OFICINA CONTABILIDAD
ELABORÓ



C.P. LEONARDO GONZÁLEZ GÓMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ



LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
RECTOR
AUTORIZÓ



ESTADO DE MÉXICO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLACOMULCO

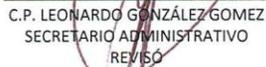
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio o 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
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	.0	.0	.0	.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		.0	.0	.0	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	.0	.0	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0	.0	.0	.0
Revalúos	.0	.0	.0	.0	.0
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	.0	.0	.0	.0	.0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	.0			.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		3,450.0	68.4	.0	3,518.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	68.4	.0	68.4
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	3,450.0	.0	.0	3,450.0
Revalúos	.0	.0	.0	.0	.0
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	.0	3,450.0	68.4	.0	3,518.4

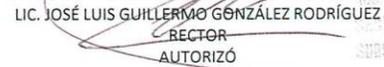
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



MTRO. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
 JEFE OFICINA CONTABILIDAD
 ELABORÓ



C.P. LEONARDO GONZÁLEZ GÓMEZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISÓ



LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
 RECTOR
 AUTORIZÓ



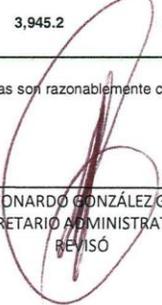
ESTADO DEL ESTADO DE MÉXICO
 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
 MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE ATLACOMULCO

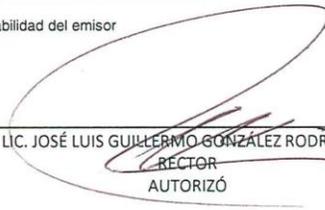
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	2,070.2	4,407.3	4,597.0	1,880.5	-189.7
Efectivo y Equivalentes	1,458.8	2,844.1	3,334.2	968.7	-490.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	611.4	1,563.2	1,262.8	911.8	300.4
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	.0	.0	.0	.0	.0
Activo No Circulante	1,875.0	176.7	.0	2,051.7	176.7
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	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Muebles	1,928.5	327.1	.0	2,255.6	327.1
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-53.5	-150.4	.0	-203.9	-150.4
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
TOTAL DEL ACTIVO	3,945.2	4,584.0	4,597.0	3,932.2	-13.0

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


MTR. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE OFICINA CONTABILIDAD
ELABORÓ


C.P. LEONARDO GONZÁLEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ


LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
RECTOR
AUTORIZÓ



GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLACOMULCO

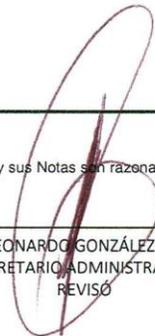
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 30 de Junio de 2015
 (Miles de Pesos)

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			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			495.2	413.8
Total de Deuda y Otros Pasivos			495.2	413.8

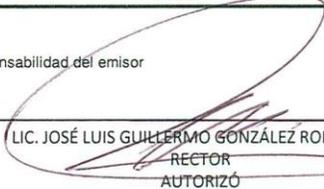
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



 MTRO. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
 JEFE OFICINA CONTABILIDAD
 ELABORÓ



 C.P. LEONARDO GONZÁLEZ GOMEZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISÓ



 LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
 RECTOR
 AUTORIZÓ



GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO
 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
 MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE ATLACOMULCO

Universidad Politécnica de Atacomulco
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	203.9	4,136.1
Activo Circulante	.0	1,880.5
Efectivo y Equivalentes	.0	968.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	911.8
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	.0	.0
Activo No circulante	203.9	2,255.6
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	.0	.0
Bienes Muebles	.0	2,255.6
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	203.9	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	413.8	.0
Pasivo Circulante	413.8	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	413.8	.0
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
Pasivo No Circulante	.0	.0
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,518.4	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,518.4	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	68.4	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,450.0	.0
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	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

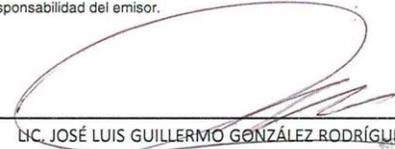
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



MTRO. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE OFICINA CONTABILIDAD
ELABORÓ



C.P. LEONARDO GONZALEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ



LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
RECTOR
AUTORIZÓ



ESTADO DEL ESTADO DE MÉXICO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATACOMULCO

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 y Saldos finales al 31 de Diciembre de 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,967.0	12,131.6
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	573.5
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	.0	.0
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	3,945.6	11,462.1
Otros Orígenes de Operación	21.4	96.0
Aplicación	3,898.6	8,681.6
Servicios Personales	2,683.2	5,523.6
Materiales y Suministros	346.1	307.6
Servicios Generales	703.1	2,199.0
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
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	166.2	651.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	68.4	3,450.0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	150.4	53.5
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	150.4	53.5
Aplicación	627.5	2,539.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	327.1	1,928.5
Otras Aplicaciones de Inversión	300.4	611.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-477.1	-2,486.4
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	.0	495.2
Endeudamiento Neto	.0	495.2
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	.0
Aplicación	81.4	.0
Servicios de la Deuda	81.4	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	.0	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-81.4	495.2
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-490.1	1,458.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,458.8	.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	968.7	1,458.8

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



MTRO. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE OFICINA CONTABILIDAD
ELABORÓ



C.P. LEONARDO GONZÁLEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ



LIC. JOSÉ LUIS GUILLERMO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
RECTOR
AUTORIZÓ



ESTADO DE MÉXICO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITECNICA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2015
NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

Relativo a la cuenta de bancos en el cierre de Junio de 2015 la Universidad Politécnica de Atlacomulco cerró con 958.7 miles de pesos disponibles para poder ejercer los próximos meses, así mismo se cierra con un saldo en la cuenta de fondo fijo de caja por la cantidad de 10.0 miles de pesos a nombre de Leonardo González Gomez.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS AL 30 DE JUNIO DE 2015 (Miles de Pesos)		
Número de cuenta	Banco	Monto al cierre Junio de 2015
4087	BBVA BANCOMER, S.A.	300.2
5735	BBVA BANCOMER, S.A.	412.0
0201	BANCO DEL BAJIO S.A.	241.8
0202	BANCO DEL BAJIO S.A.	4.7
TOTAL		958.7

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

Deudores diversos:

El monto pendiente de cobro y por recuperar es por la cantidad de 911.8 miles de pesos

- **Inversiones Financieras**

Existen Inversiones financieras a corto plazo; invertidos en Banco del Bajío a 14 días por la cantidad de 598.2 al cierre del mes de Junio de 2015.

INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2015 (Miles de Pesos)			
Concepto	Periodo	Banco	Monto al cierre Junio de 2015
Mercado de dinero a 28 días.	25 Junio al 23 Julio 2015	BANCO DEL BAJIO S.A.	598.2

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los bienes muebles adquiridos a Junio de 2015 y su correspondiente depreciación:

(Miles de pesos)

Concepto	Monto	Depreciación
Mobiliario y equipo de administración	1, 214.9	147.6
Mobiliario y equipo educacional y Recreativo	98.2	5.4
Vehículos y equipo de Transporte	755.0	50.7
Maquinaria, otros equipos y herramientas	149.7	.1
Otros Bienes Muebles	37.8	

El monto de la depreciación acumulada a Junio de 2015 es de 203.8 miles de pesos; El método de depreciación utilizado es en línea recta y las tasas aplicables son conforme al manual único de contabilidad gubernamental y las tasas estipuladas para cada uno de los bienes adquiridos:

Bienes	% Anual	Vida Útil
Vehículos	10%	10 años
Equipo de Computo	20%	5 años
Mobiliario y equipo de oficina	3%	10 años
El resto	10%	10 años

El estado general de los bienes muebles e inmuebles es bueno ya que a partir de 2014 se comenzaron a adquirir dichos bienes.

- **Estimaciones y Deterioros**

No existen movimientos en dicha partida.

- **Otros Activos**

No existen movimientos en dicha partida.

PASIVO:

En la cuenta de pasivo circulante se muestran los siguientes conceptos que se desglosan de la siguiente manera:

(Miles de pesos)

Concepto	Desglose conceptos	Monto	Vencimiento	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	Retenciones ISSEMYM 2015	59.1	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
	Retenciones ISR 2015	93.0	Menor o igual a 365 días	Factible de pago

(Miles de pesos)

Concepto	Desglose conceptos	Monto	Vencimiento	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	Cheque en Tránsito	.6	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
	Lejsa Distribuciones S.A. de C.V.	84.1	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
	Grupo Comercial DIRSA S.A. de C.V.	98.2	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
	Jesús Montes de Oca Verde	4.8	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
	Grupo Industrial Valmar S. de R.L. de C.V.	54.6	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
	Auditoria Externa	19.5	Menor o igual a 365 días	Factible de pago

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

La Universidad Politécnica de Atlacomulco obtuvo subsidio por los siguientes conceptos:

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

(Miles de pesos)

Subcuenta	Monto
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	1, 892.7
Subsidio Federal	1, 362.4
Subsidio convenio SIEGEM	690.6

UTILIDADES Y RENDIMIENTOS DE OTRAS INVERSIONES EN CRÉDITO Y VALORES

(Miles de pesos)

Subcuenta	Monto
Intereses Cuenta Bancaria	.0
Intereses Cuenta de Inversiones	4.4

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

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

(Miles de pesos)

Subcuenta	Monto
Otros Ingresos (Impuntualidad e Inasistencia)	12.0
Otros	3.2
Otros Ingresos (Prima Vacacional)	1.7
Otros Ingresos (Aguinaldo)	.1

En la partida de Otros se refiere a un ajuste en el saldo de bancos.

Gastos y Otras Pérdidas:

En la Universidad Politécnica de Atlacomulco se obtuvieron los siguientes resultados por ingresos de gestión:

(Miles de pesos)

Concepto	Monto
Servicios personales	2,652.7
Materiales y suministros	346.1
Servicios generales	681.7
Bienes muebles e intangibles	342.9
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	407.5

Dichas partidas son utilizadas para identificar y aplicar cada uno de los gastos generados para el correcto funcionamiento de la Universidad Politécnica de Atlacomulco, en la partida de otros gastos y pérdidas extraordinarias se refiere a la depreciación acumulada a Junio de 2015.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Universidad Politécnica de Atlacomulco obtuvo los siguientes resultados por modificaciones al patrimonio contribuido:

La Universidad Politécnica de Atlacomulco obtuvo una variación de la Hacienda Pública del al 30 de Junio de 2015 de 68.4 miles de pesos, originado por el resultado del ejercicio.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

La Universidad Politécnica de Atlacomulco en su análisis de los **saldo inicial y final** que figuran en el **Estado de Flujo de Efectivo** en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Miles de pesos)

	A Junio de 2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	968.7	1, 458.8
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	968.7	1, 458.8

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de Enero a Junio de 2015 de la Universidad Politécnica de Atlacomulco se desglosa en:

(Miles de pesos)

Concepto	Monto
Mobiliario y equipo de administración	79.3
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	98.1
Maquinaria, otros equipos y herramientas	149.7

La adquisición de dichos muebles fue realizada mediante subsidio estatal pagados en 2015 por un monto total de 327.1 miles de pesos.

La Universidad Politécnica de Atlacomulco es su Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

(Miles de pesos)

	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	.1
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	
Depreciación	.2
Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de Enero de 2015 al 30 de Junio de 2015 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		3967.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		3967.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de Enero de 2015 al 30 de Junio de 2015 (Miles de Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		4,023.4
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		327.1
Mobiliario y equipo de administración	79.3	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	98.1	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de Transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	149.7	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		202.3
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	150.4	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	51.9	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,898.6

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	2015	2014
CUENTAS DEUDORAS		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
SIN MOVIMIENTOS		0
CUENTAS ACREEDORAS		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	0	0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	2015	2014
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	10,613.8	13,288.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	7,213.1	1,943.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	-63.6	54.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	3,850.2	7,975.4
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	236.8	
	21850.3	23262.5
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	6,706.2	661.6
Ley de Ingresos Devengado	-59.4	
Ley de Ingresos Recaudado	3,967.0	12,626.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	11,236.5	9,974.2
	21850.3	23262.754

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN:

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

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

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

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

- A través de recursos Estatales se han obtenido recursos por la cantidad de 1 millón 892.7 miles de pesos.
- Por parte de Recursos Federales obtuvo recursos por 1 millón 362.4 miles de pesos.
- Subsidio convenio con el SIIEGEM 690.6 miles de pesos.

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

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

Se crea La Universidad Politécnica de Atlacomulco 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.

b) Principales cambios en su estructura

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

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto:

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

- Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñado con base en competencias, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural.
- Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
- Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del País.
- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- Promover la cultura innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.
- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño del sector público, privado y social, así como las empresas y otras organizaciones de la entidad, de la región y en general del país.
- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica, en la región, en el Estado y en el País.
- Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes y servicios a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- Realizar funciones de vinculación en los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico, social y económico de la comunidad.
- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo basado en competencias.

Principal actividad:

La Universidad Politécnica de Atlacomulco forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de México y adopta el modelo educativo del Subsistema Nacional de Universidades Politécnicas, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo entre las autoridades educativas Estatal y Federal.

Ejercicio fiscal:

Los Estados Financieros, son presentados del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015.

Régimen jurídico:

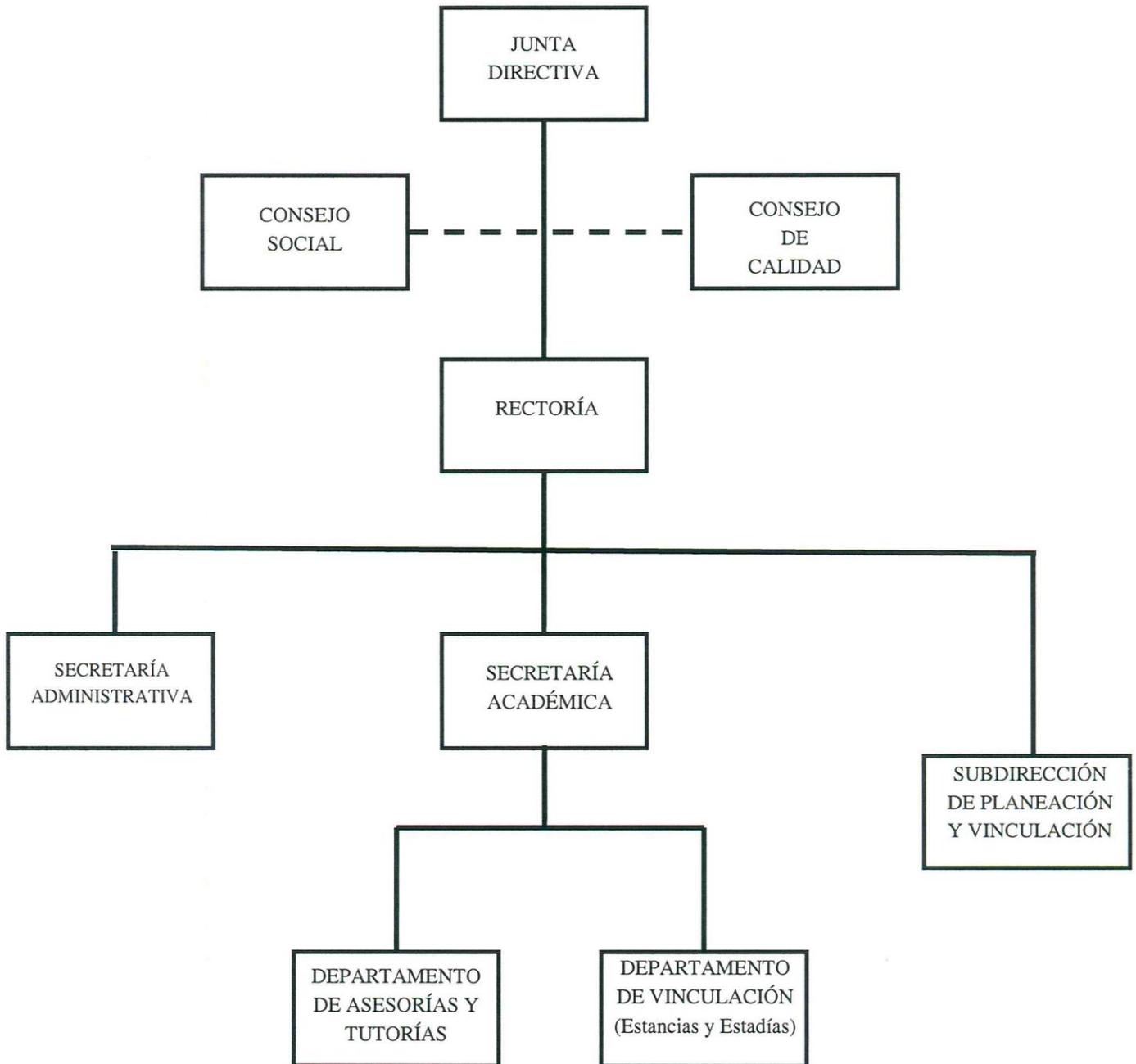
La Universidad Politécnica de Atlacomulco, Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaría de Educación.

Consideraciones fiscales del ente:

Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

- Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Declaración y entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Declaración y entero de Impuesto sobre erogaciones al trabajo personal.

La Estructura Organizacional de La Universidad Politécnica de Atlacomulco es:



***Pendiente de autorización.**

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

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

- c) Postulados básicos aplicables a la Universidad Politécnica de Atlacomulco:

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

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

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

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

Bienes	% Anual	Vida Útil
Vehículos	10%	10 años
Equipo de computo	20%	5 años
Mobiliario y equipo de oficina	3%	10 años
Maquinaria	10%	10 años
El resto	10%	10 años

- b) Los cambios en el porcentaje se realizará si existen modificaciones en los porcentajes de depreciación de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México.
- c) Riesgos por tipo de cambio aplica en la inversión (No aplica)
- d) El valor de los activos en el ejercicio referente al rubro de bienes construidos por la entidad está pendiente ya que las instalaciones fueron donadas y se tiene pendiente la valuación de dichos activos para considerarlos en el patrimonio de la misma.
- e) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables (No aplica).
- f) Administración de activos; Se lleva a cabo un control con numero de inventario, formato de resguardo y el área o lugar en donde se encuentran los activos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

RECAUDACIÓN
(Miles de Pesos)

Concepto	Monto
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	1, 892.7
Subsidio Federal	1, 362.4
Ingresos por venta de bienes y servicios	690.6

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

Sin movimientos

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROCESO DE MEJORA

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

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTO

No aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

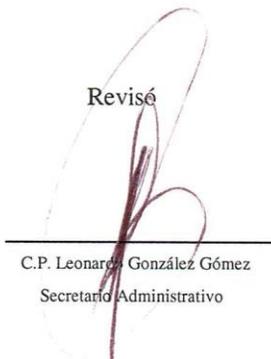
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Elaboró



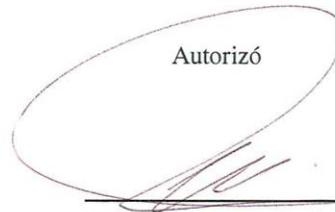
Mtro. Eduardo Aguilar Miranda
Jefe de Oficina de Contabilidad

Revisó



C.P. Leonardo González Gómez
Secretario Administrativo

Autorizó



Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector



GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE ATLAGOMULCO

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.