


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

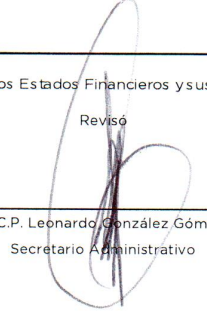
CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	603.3	1,458.8	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,795.3	495.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,521.2	611.4	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	28,124.5	2,070.2	Otros Pasivos a Corto Plazo		
			Total de Pasivos Circulantes	25,795.3	495.2
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	26,000.0		Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,593.7	1,928.5	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
Depreciación, Deterioro y Amortización	-371.3	-53.5	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos			Total del Pasivo	25,795.3	495.2
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	28,222.4	1,875.0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	56,346.9	3,945.2	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	.0	.0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública /		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,551.6	3,450.0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	27,101.6	3,450.0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,450.0	
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	30,551.6	3,450.0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /	56,346.9	3,945.2

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

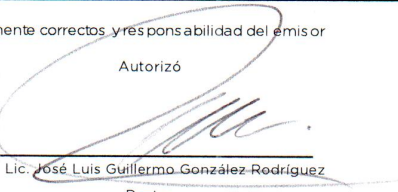
Elaboró


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

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

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	573.5
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		573.5
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,382.7	11,462.1
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	35,382.7	11,462.1
Otros Ingresos y Beneficios	532.7	96.1
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	196.0	75.4
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	336.7	20.7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	35,915.4	12,131.7
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	8,257.9	8,030.3
Servicios Personales	5,665.0	5,523.6
Materiales y Suministros	652.9	307.6
Servicios Generales	1,940.0	2,199.1
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomiso s, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	445.2	53.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones	317.8	53.5
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	127.4	
Inversión Pública	110.7	597.9
Inversión Pública no Capitalizable	110.7	597.9
Total de Gastos y Otras Pérdidas	8,813.8	8,681.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,101.6	3,450.0

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y 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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de pesos)

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
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	.0			.0	.0
Aportaciones					.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		.0	3,450.0	.0	3,450.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,450.0		3,450.0
Resultados de Ejercicios Anteriores					.0
Revalúos					.0
Reservas					.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	.0	.0	3,450.0	.0	3,450.0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	.0			.0	.0
Aportaciones					.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		3,450.0	27,101.6	.0	30,551.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			27,101.6		27,101.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,450.0			3,450.0
Revalúos					.0
Reservas					.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio 2015	.0	3,450.0	27,101.6	.0	30,551.6

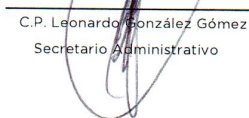
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Elaboró



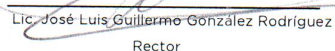
Mtro. Eduardo Aguilar Miranda
 Jefe de Oficina de Contabilidad

Revisó



C.P. Leonardo González Gómez
 Secretario Administrativo

Autorizó



Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
 Rector

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	35,915.4	12,131.7
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	196.0	
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		573.5
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	35,382.7	11,462.1
Otros Orígenes de Operación	336.7	96.1
Aplicación	8,813.8	8,681.7
Servicios Personales	5,665.0	5,523.6
Materiales y Suministros	652.9	307.6
Servicios Generales	1,940.1	2,199.1
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	555.8	651.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	27,101.6	3,450.0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	317.8	53.5
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	317.8	53.5
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	53,575.0	2,539.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	26,000.0	
Bienes Muebles	665.2	1,928.5
Otras Aplicaciones de Inversión	26,909.8	611.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-53,257.2	-2,486.4
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	25,300.1	495.2
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	25,300.1	495.2
Aplicación	.0	.0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	25,300.1	495.2
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-855.5	1,458.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,458.8	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	603.3	1,458.8

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

Elaboró

Revisó

Autorizó



Mtro. Eduardo Aguilar Miranda
Jefe de Oficina de Contabilidad



C.P. Leonardo González Gómez
Secretario Administrativo



Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,173.3	53,575.0
Activo Circulante	855.5	26,909.8
Efectivo y Equivalentes	855.5	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		26,909.8
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	317.8	26,665.2
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		26,000.0
Bienes Muebles		665.2
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	317.8	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	25,300.1	.0
Pasivo Circulante	25,300.1	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,300.1	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	27,101.6	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	27,101.6	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,651.6	
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,450.0	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

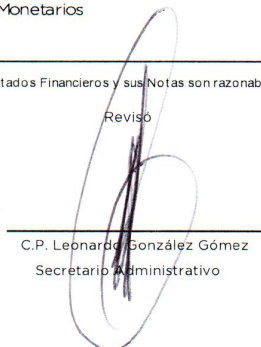
Elaboró

Revisó

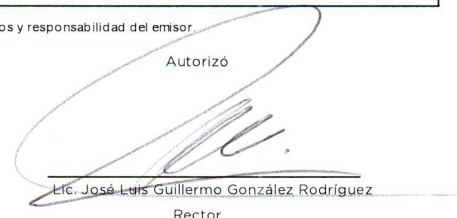
Autorizó



Mtro. Eduardo Aguilar Miranda
Jefe de Oficina de Contabilidad



C.P. Leonardo González Gómez
Secretario Administrativo



Lic. José Luis Guillermo González Rodríguez
Rector

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	3,945.2	176,941.8	124,540.1	56,346.9	52,401.7
Activo Circulante	2,070.2	150,478.9	124,424.6	28,124.5	26,054.3
Efectivo y Equivalentes	1,458.8	115,012.0	115,867.5	603.3	-855.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	611.4	35,466.9	8,557.1	27,521.2	26,909.8
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	1,875.0	26,462.9	115.5	28,222.4	26,347.4
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		26,000.0		26,000.0	26,000.0
Bienes Muebles	1,928.5	792.6	127.4	2,593.7	665.2
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-53.5	-329.7	-11.9	-371.3	-317.8
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

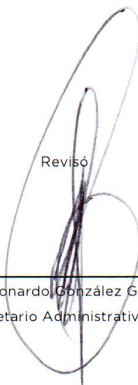
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			.0	.0
Otros Pasivos			495.2	25,795.3
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			495.2	25,795.3

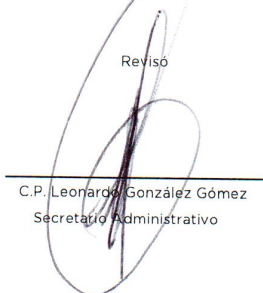
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

INFORMES SOBRE LOS PASIVOS CONTINGENTES. (NO APLICA)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

Relativo a la cuenta de bancos al mes de Diciembre de 2015 la Universidad Politécnica de Atacomulco cerró con 603.3 miles de pesos disponibles para poder ejercer en 2016.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de Pesos)			
Número de cuenta	de	Banco	Saldo
087		BBVA BANCOMER, S.A.	1.3
735		BBVA BANCOMER, S.A.	60.6
547		BBVA BANCOMER, S.A.	43.9
925		BBVA BANCOMER, S.A.	10.6
037		BBVA BANCOMER, S.A.	94.3
201		BANCO DEL BAJIO S.A.	392.6
		TOTAL	603.3

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

Este rubro está compuesto como sigue:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de Pesos)		
Concepto	Saldo	Vencimiento
Subsidio convenio SIIEGEM	1.7	Menor a 90 días
Contra recibos Subsidio Estatal	362.3	Menor a 90 días
TOTAL	364.0	

Los importes representan depósitos pendientes por cobrar al Gobierno del Estado de México; El subsidio Convenio con el SIIEGEM se refiere a un convenio de colaboración entre la Universidad y el Gobierno para el cobro de servicios que ofrece la Universidad; el concepto de contra recibos se refieren al subsidio estatal pendiente de pago a través de contra recibos desglosados de la siguiente manera:

CONTRARECIBOS SUBSIDIO ESTATAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de Pesos)	
Concepto	Monto
Contra recibo 39446	195.5
Contra recibo 44908	47.9
Contra recibo 46554	118.8
SIIEGEM	1.7
TOTAL	364.0

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de Pesos)	
Concepto	Saldo
Leonardo Adeudo IXE	254.5
GNP Seguros	114.7
TOTAL	369.2

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

Inversiones Financieras

Existen Inversiones financieras a corto plazo; invertidos en Banco del Bajío a 4 y 28 días día por la cantidad de 26 millones 788. 1 miles de pesos desglosados conforme a la siguiente tabla:

INVERSIONES FINANCIERAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de Pesos)		
Número de Cuenta	Banco	Monto al cierre 2015
856	Banco del Bajío S.A.	26, 788.1
TOTAL		26, 788.1

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes muebles adquiridos al mes de Diciembre de 2015 y su correspondiente depreciación son conforme a la siguiente tabla:

BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de pesos)		
Concepto	Monto	Depreciación
Mobiliario y equipo de administración	1, 260.8	271.1
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	131.6	12.5
Vehículos y equipo de Transporte	935.5	73.6
Maquinaria, otros equipos y herramientas	228.0	9.6
Otros Bienes Muebles	37.8	4.5
TOTAL	2, 593.7	371.3

El monto de la depreciación acumulada a Diciembre de 2015 es de 371.3 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:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
(miles de pesos)			
Concepto	Monto	Vencimiento	
Dedutel Exportaciones e Importaciones S.A. de C.V.	3, 800.0	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Voyager, S.A. de C.V.	174.0	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Comercializadora Pristina, S.A. de C.V.	163.5	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	25.0	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Productos Metálicos Steele, S.A. de C.V.	686.3	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Computadoras Toluca, S.A. de C.V.	1, 147.1	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Construcciones Instalaciones y Montajes Especiales, S.A. de C.V.	19, 739.6	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
TOTAL	25, 735.5		

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
(miles de pesos)			
Concepto	Monto	Vencimiento	
GEM Impuesto sobre erogaciones por Remuneraciones Dic 2015	10.3	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec	29.4	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
A. García López y Asesores, S.C.	20.1	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
TOTAL	59.8		

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Ingresos de Gestión

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

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	
(Miles de pesos)	
Subcuenta	Monto
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	4, 703.4
Subsidio Federal	3, 000.0
Programa de Acciones para el Desarrollo (FAM 2015)	26, 000.0
Subsidio convenio SIIEGEM	1, 679.3
TOTAL	35, 382.7

UTILIDADES Y RENDIMIENTOS DE OTRAS INVERSIONES	
EN CRÉDITO Y VALORES	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	
(Miles de pesos)	
Subcuenta	Monto
Intereses Cuenta Bancaria	1.9
Intereses Cuenta de Inversiones	194.1
TOTAL	196.0

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. y en Fondos de Inversión con BBVA Bancomer, S.A.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de pesos)	
Subcuenta	Monto
Otros Ingresos (Impuntualidad e Inasistencia)	24.3
Otros	9.1
Donativos de diversos proveedores	63.2
Bases para licitación	6.8
Apoyo COMECYT	24.3
Colegiatura Maestría en Mecatrónica	65.5
Aportación Semestral Viáticos Maestría	28.8
GNP Seguros	114.7
TOTAL	336.7

Gastos y Otras Pérdidas:

La Universidad Politécnica de Atlacomulco generó los siguientes gastos de funcionamiento:

(Miles de pesos)

Concepto	Monto
Servicios personales	5, 665.0
Materiales y suministros	652.9
Servicios generales	1, 940.0
Bienes muebles e intangibles	110.7
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	445.2
TOTAL	8, 813.8

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 Diciembre de 2015 y el robo de un vehículo Tsuru.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Universidad Politécnica de Atlacomulco obtuvo una variación de la Hacienda Pública del al 31 de Diciembre de 2015 de 26 millones 987.0 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 saldos 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)

	2015	2014
Efectivo en Bancos -Tesorería	603.3	1, 458.8
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	603.3	1, 458.8

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

(Miles de pesos)

Concepto	Monto
Mobiliario y equipo de administración	125.2
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	131.5
Vehículos y equipo de transporte	307.9
Maquinaria, otros equipos y herramientas	228.0
Subtotal Adquisiciones	792.6
(-) Baja de Vehículo Tsuru por robo	-127.4
Adquisiciones Netas	665.2

La adquisición de dichos muebles asciende a un monto total de 665.2 miles de pesos.

La Universidad Politécnica de Atacomulco 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
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Operación	27,101.6
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Inversión	-53,257.2
Flujos Netos por actividades de Financiamiento	25,300.1
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes al efectivo	-855.5
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Ejercicio	1,458.8
Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Ejercicio	603.3

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

6.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		63,028.6
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		27,113.2
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		27,113.2
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		35,915.4

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables		
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
(Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		35,656.4
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		27,160.4
Mobiliario y Equipo de Administración	125.2	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	131.5	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	180.5	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	228.0	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles	26,000.0	
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)	495.2	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		317.8
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	317.8	
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		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		8,813.8

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	2015	2014
CUENTAS DEUDORAS		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	N/A	N/A
	_____o	_____o
CUENTAS ACREEDORAS		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	_____o	_____o

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	38,649.1	13,288.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	753.9	1,943.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	2,238.8	788.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	84.7	54.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles	0.0	5.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	25,710.6	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	8,173.2	7,975.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros	495.2	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	289.4	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles	903.3	2,521.0
	<u>77,298.2</u>	<u>26,577.2</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-24,379.5	661.6
Ley de Ingresos Devengado	364.0	0.0
Ley de Ingresos Recaudado	62,664.6	12,627.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	9,011.8	9,974.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros	495.2	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	26,000.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	3,142.1	3,314.4
	<u>77,298.2</u>	<u>26,577.2</u>

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 4 millones 341.2 miles de pesos.
- Subsidio convenio con el SIIEGEM 1 millón 677.5 miles de pesos.
- Por parte de Recursos Federales obtuvo recursos por 3 millones de pesos.
- A través del Programa de Acciones para el Desarrollo (FAM 2015) se obtuvieron recursos por 26 millones 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 Secretaría de Educación; la cual fue creada el 13 de enero del 2014 Gaceta de Gobierno del Estado de México No. 6 Tomo CXCVII A: 202/3/001/02.

b) Principales cambios en su estructura

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

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto:

Conforme al Artículo 3º 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 31 de Diciembre de 2015.

Régimen jurídico:

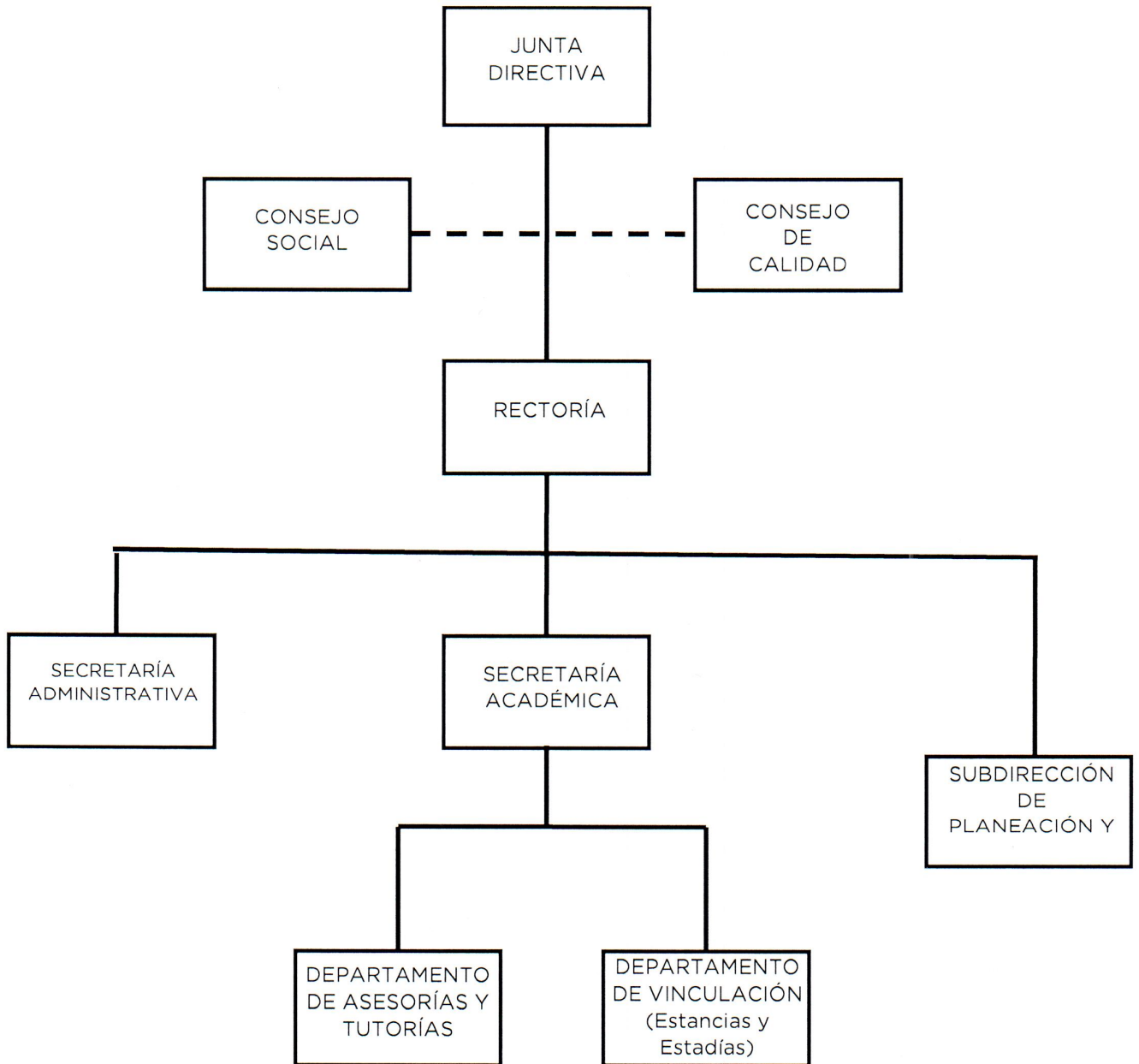
La Universidad Politécnica de Atlacomulco, Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaría de Educación.

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:

- 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) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo (No aplica)
- d) Riegos por tipo de cambio aplica en la inversión (No aplica)
- e) Valor activado en el ejercicio referente al rubro de bienes construidos por la entidad 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.
- f) No aplica.

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables (No aplica).
- h) Administración de activos; Se lleva a cabo un control con numero de inventario, formato de resguardo y el área o lugar en donde se encuentran los activos.

Principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores (No Aplica).
- b) Patrimonio de organismos descentralizados (No Aplica).
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria (No Aplica).
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria (No Aplica).
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario directo, según corresponde (No Aplica).

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso se muestra en el siguiente cuadro:

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	
(Miles de Pesos)	
Concepto	Monto
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	4, 703.5
Subsidio Federal	3, 000.0
Programa de Acciones para el Desarrollo (FAM 2015)	26, 000.0
Subsidio convenio SIIEGEM	1, 679.2
TOTAL	35, 382.7

Los ingresos obtenidos a través de los servicios prestados a través de la Universidad conforme al siguiente cuadro:

INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Miles de Pesos)	
Concepto	Monto
Examen de Selección	103.9
Inscripción	568.6
Constancia de Estudios	4.1
Reinscripción	799.0
Reinscripción con beca del 50%	75.1
Reinscripción con beca del 75%	14.4
Credencial	16.5
Seguro Estudiantil	39.0
Recurse	55.3
Reposición de Credencial	3.0
Historial Académico	.1
Copia Simple (Documentos)	.2
TOTAL	1, 679.2

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

La Matrícula de la Universidad es de 400 alumnos de los cuales se obtuvieron ingresos por 1 millón 679.2 miles de pesos en el año 2015 por diversos conceptos detallados en el inciso a, para el mediano plazo se tiene proyectado el incremento de la matrícula de 598 alumnos más, mismo que se vería reflejado en el incremento de los ingresos por un monto de 2 millones 400 mil pesos.

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 Atacomulco se está trabajando en las medidas de desempeño financiero.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTO

No aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin movimientos

16. PARTES RELACIONADAS

En La Universidad Politécnica de Atacomulco 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

Los Estados Financieros generados por La Universidad Politécnica de Atacomulco se encuentra con la rúbrica en cada una de sus páginas incluyendo la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

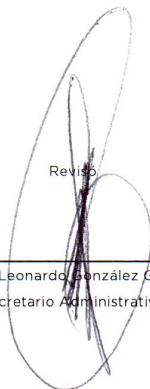
El Despacho A. García López y Asesores, S.C. dictaminó los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Atacomulco al 31 de Diciembre de 2015, concluyendo que presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Organismo.

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