Universidad Politécnica de Atlacomulco

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2014 y saldo final de 2013

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año 2014	Año 2013
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,819.7	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	930.5	0
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
Total de Activos Circulantes	**5,750.2**	**.0**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**.0**	**.0**
Total del Activo	**5,750.2**	**.0**

CONCEPTO	Año 2014	Año 2013
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	305.6	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
Total de Pasivos Circulantes	**305.6**	**.0**
Pasivo No Circulante		
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
Total de Pasivos No Circulantes	**.0**	**.0**
Total del Pasivo	**305.6**	**.0**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
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	**5,444.6**	**.0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,444.6	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	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 Publica/Patrimonio	**.0**	**.0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**5,444.6**	**.0**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**5,750.2**	**.0**

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

M. EN A. N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZALEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

ING. FRANCISCO RUBÉN BRINGAS PEÑALOZA
RECTOR
AUTORIZÓ

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2014 y saldos al 31 de Diciembre de 2013
(Miles de Pesos)

Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**.0**	**.0**
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	.0
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	**7,931.2**	**.0**
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,931.2	.0
Otros Ingresos y Beneficios	**22.0**	**.0**
Ingresos Financieros	22.0	.0
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	.0	.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**7,953.2**	**.0**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**2,463.8**	**.0**
Servicios Personales	1,837.3	.0
Materiales y Suministros	86.3	.0
Servicios Generales	540.2	.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	**.0**	**.0**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	.0	.0
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	**44.8**	**.0**
Inversión Pública no Capitalizable	44.8	.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**2,508.6**	**.0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**5,444.6**	**.0**

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

M. EN A.N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZALEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

ING. FRANCISCO RUBÉN BRINGAS PEÑALOZA
RECTOR
AUTORIZÓ

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2014 y saldo al 31 de Diciembre de 2013

(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	.0	.0	.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013	.0			.0	.0
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0			.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013		.0	.0	.0	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			.0	.0	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores		.0		.0	.0
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	.0	.0	.0	.0	.0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	.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	5,444.6	.0	5,444.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	5,444.6	.0	5,444.6
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0	.0	.0	.0
Revalúos	.0	.0	.0	.0	.0
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	.0	.0	5,444.6	.0	5,444.6

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

M. EN A.N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZALEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

ING. FRANCISCO RUBÉN BRINGAS PEÑALOZA
RECTOR
AUTORIZÓ

Universidad Politécnica de Atlacomulco
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	Orígen	Aplicación
ACTIVO	**.0**	**5,750.2**
Activo Circulante	**.0**	**5,750.2**
Efectivo y Equivalentes	.0	4,819.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	930.5
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	**.0**	**.0**
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	.0
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	**305.6**	**.0**
Pasivo Circulante	**305.6**	**.0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	305.6	.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	**5,444.6**	**.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	**5,444.6**	**.0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,444.6	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	.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.

M. EN A.N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZÁLEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

ING. FRANCISCO RUBÉN BRINGAS PEÑALOZA
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2014 y Saldos Finales al 31 de Diciembre de 2013
(Miles de Pesos)

Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Orígen	**7,953.2**	**.0**
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	18.7	.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 Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	7,931.2	.0
Otros Orígenes de Operación	3.3	.0
Aplicación	**2,508.6**	**.0**
Servicios Personales	1,837.3	.0
Materiales y Suministros	86.3	.0
Servicios Generales	540.2	.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	44.8	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**5,444.6**	**.0**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Orígen	**.0**	**.0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	.0	.0
Aplicación	**930.5**	**.0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otras Aplicaciones de Inversión	930.5	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-930.5**	**.0**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Orígen	**305.6**	**.0**
Endeudamiento Neto	305.6	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	.0
Aplicación	**.0**	**.0**
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	.0	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**305.6**	**.0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**4,819.7**	**.0**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	.0	.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**4,819.7**	**.0**

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

M. EN A.N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZALEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

ING. FRANCISCO RUBEN BRINGAS PEÑALOZA
RECTOR
AUTORIZÓ

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2014

(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o Pais 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			.0	305.6
Total de Deuda y Otros Pasivos			*.0*	*305.6*

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

M. EN A.N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZALEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

ING. FRANCISCO RUBÉN BRINGAS PEÑALOZA
RECTOR
AUTORIZÓ

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2014

(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	**.0**	**8,093.3**	**2,343.2**	**5,750.2**	**5,750.2**
Efectivo y Equivalentes	.0	7,162.8	2,343.1	4,819.7	4,819.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	930.5	.0	930.5	930.5
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	**.0**	**.0**	**.0**	**.0**	**.0**
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	.0	.0	.0	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	.0	.0	.0	.0	.0
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	**.0**	**8,093.3**	**2,343.2**	**5,750.2**	**5,750.2**

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

M. EN A.N. EDUARDO AGUILAR MIRANDA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. LEONARDO GONZALEZ GOMEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

ING. FRANCISCO RUBEN BRINGAS PEÑALOZA
RECTOR
AUTORIZO

INFORMES SOBRE LOS PASIVOS CONTINGENTES.

Considerando que la Universidad Politécnica de Atlacomulco fue creada el 13 de enero del 2014 como un Organismo Auxiliar del Estado de México de acuerdo a la Gaceta de Gobierno No. 6 Tomo CXCVII A:202/3/001/02 no se han creado obligaciones sobre hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pudieran ocurrir o no, por lo que en este informe no hay movimientos sobre dichos conceptos relacionados a los pasivos contingentes.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2014

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de Fondo Fijo cerro con un saldo de 5.0 miles de pesos al 30 de Junio de 2014; relativo a la cuenta de bancos al 30 de Junio de 2014 la Universidad Politécnica de Atlacomulco cerró con 4 millones 814.7 miles de pesos disponibles para poder ejercer en los meses subsecuentes.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS AL 30 DE JUNIO DE 2014 (Miles de Pesos)		
Número de cuenta	Banco	Saldo
087	BBVA BANCOMER, S.A.	1, 701.4
594	BBVA BANCOMER, S.A. (FONDOS DE INVERSIÓN)	1, 326.5
735	BBVA BANCOMER, S.A.	.3
288	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	46.0
201	BANCO DEL BAJIO, S.A. (INGRESOS PROPIOS)	188.3
202	BANCO DEL BAJIO, S.A. (NÓMINA)	.0
203	BANCO DEL BAJIO, S.A. (INVERSIONES)	1,552.2
TOTAL		**4,814.7**

- **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 30 DE JUNIO DE 2014 (Miles de Pesos)		
Concepto	Saldo	Vencimiento
Personal Administrativo	10.5	Menor a 90 días
Personal Docente	1.7	Menor a 90 días
Otros	918.3	Menor a 90 días
TOTAL	**930.5**	

- **Inversiones Financieras**

Existen Inversiones financieras a corto plazo; invertidos en BBVA Bancomer, S.A. 36.6 miles de títulos denominados Fondos de inversión que al 30 de Junio de 2014 asciende a un monto de 2 millones de pesos.

INVERSIONES FINANCIERAS AL 30 DE JUNIO DE 2014 (Miles de Pesos)		
Número de Cuenta	Banco	Monto al cierre de junio de 2014.
594	BBVA BANCOMER, S.A. (FONDOS DE INVERSIÓN)	1, 326.5
	TOTAL	**2, 000.0**

Así mismo se tienen inversiones a Plazo Fijo en el Mercado de Dinero y/u Operaciones Especiales con Banco del Bajio S.A. conforme a la siguiente tabla:

INVERSIONES FINANCIERAS AL 30 DE JUNIO DE 2014 (Miles de Pesos)			
Fecha de operación	**Monto**	**Plazo Días**	**Fecha de Vencimiento**
20/06/2014	$1,002,.6	28	18/07/2014
Total	**$1,002.6**		

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Sin movimientos.

- **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:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DE 2014 (miles de pesos)			
Concepto	Monto	Vencimiento	
Cuotas Fondo Solidario de Reparto.	29.0	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Cuota por Servicio de Salud	22.0	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
S.C.I. Obligatorio	7.3	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
ISR	191.7	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
TOTAL	**250.0**		

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DE 2014 (miles de pesos)			
Concepto	Monto	Vencimiento	
Leonardo González Gómez	28.2	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
GEM Estímulos, entidades federativas y municipios	27.4		
TOTAL	**55.6**		

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

La Universidad Politécnica de Atlacomulco obtuvo ingresos por venta de bienes y servicios por los siguientes conceptos:

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES AL 30 DE JUNIO DE 2014 (Miles de pesos)	
Subcuenta	**Monto**
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	1,974.9
Ingresos Propios	188.3
Subsidio Federal 2013	4,000.0
Subsidio Federal 2014	1,768.0
TOTAL	**7,931.2**

Gastos y Otras Pérdidas:

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

(Miles de pesos)

Concepto	Monto
Servicios personales	1,837.3
Materiales y suministros	86.3
Servicios generales	540.2
Bienes muebles e intangibles	44.7
TOTAL	**2,508.5**

Dichas partidas son utilizadas para identificar y aplicar cada uno de los gastos generados para el correcto funcionamiento de la Universidad Politécnica de Atlacomulco.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Universidad Politécnica de Atlacomulco obtuvo una variación de la Hacienda Pública del al 30 de Junio de 2014 de 5 millones 444.6 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)

	2014	**2013**
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,819.7	0.0
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	**4,819.7**	**0.0**

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)

	2014
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Operación	5,444.6
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Inversión	-930.5
Flujos Netos por actividades de Financiamiento	305.6
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes al efectivo	0.0
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Ejercicio	0.0
Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Ejercicio	**4,819.7**

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 2014 al 30 de Junio de 2014 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		7953.2
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)		7953.2

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de Enero de 2014 al 30 de Junio de 2014 (Miles de Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		2,508.5
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		-
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehiculos y equipo de Transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
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		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
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	0.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,508.5

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Miles de Pesos)

	2014	2013
CUENTAS DEUDORAS		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
SIN MOVIMIENTOS	0	0
CUENTAS ACREEDORAS		
Comodato de Bienes Muelbes e Inmuebles		
	0	0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	2014	2013
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	10,288.5	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	7,780.0	
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	2,508.5	
	20577.0	**0**
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,335.4	
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado	7,953.1	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	10,288.5	
	20577.0	**0**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
2. Panorama Económico y Financiero
3. Autorización e Historia
4. Organización y Objeto Social
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros
6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
8. Reporte Analítico del Activo
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
10. Reporte de la Recaudación
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
12. Calificaciones otorgadas
13. Proceso de Mejora
14. Información por Segmentos
15. Eventos Posteriores al Cierre
16. Partes Relacionadas
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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:

- Por parte de Recursos Federales obtuvo recursos por 1 millón 974.9 miles de pesos.
- A través de Recursos a través Ingresos Propios por 188.3 miles de pesos.
- Por parte de Subsidio Federal 2013 se obtuvieron recursos 4 millones.
- A través de Recurso Federal 2014 se obtuvo Recurso Federal 2014 por 1 millón 768.0 miles de pesos.

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:

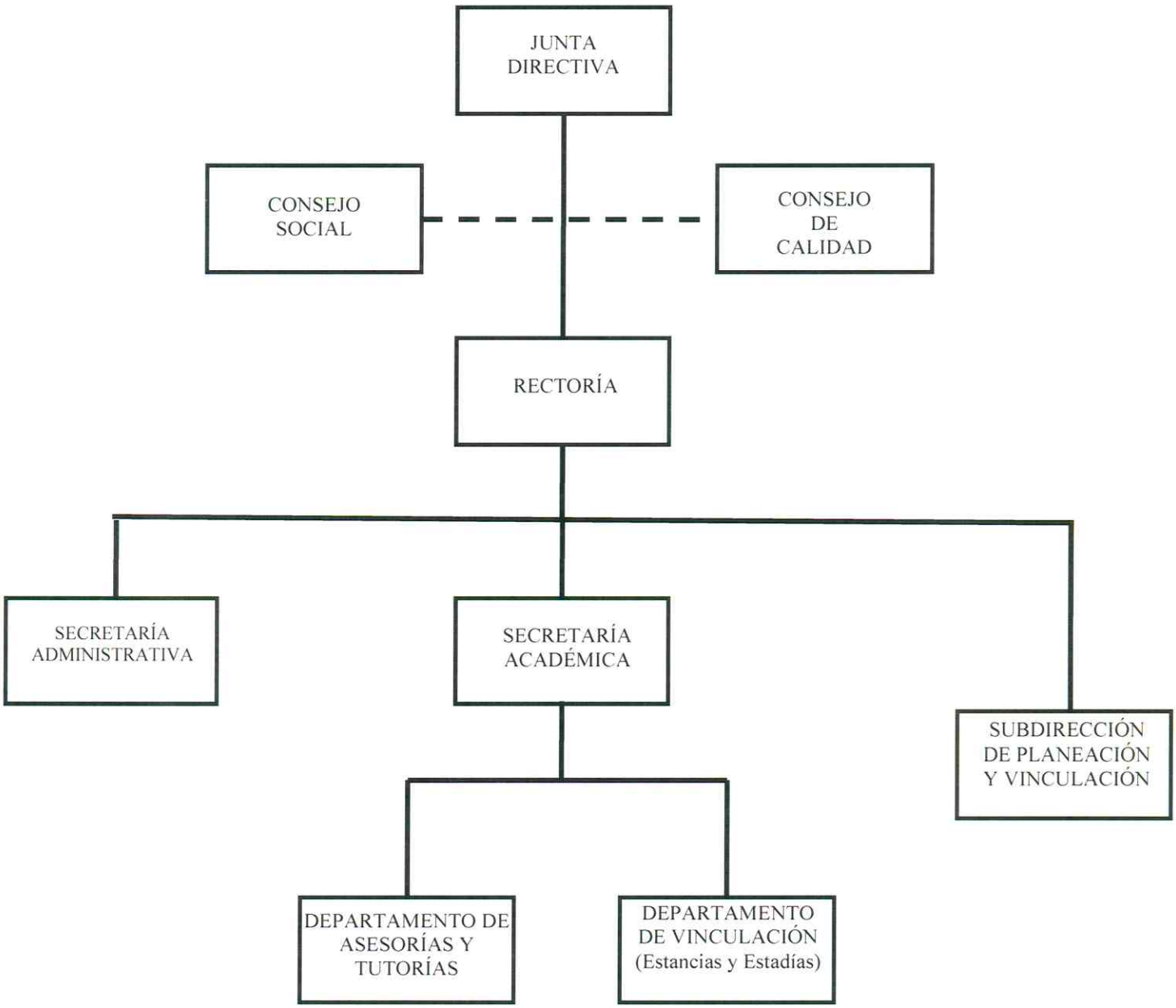
La Universidad Politécnica de Atlacomulco, Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaria de Educación.

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 PROTECCÓN 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; Sin movimientos

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

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 30 DE JUNIO DE 2014 (Miles de pesos)	
Subcuenta	**Monto**
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	1,974.9
Ingresos Propios	188.3
Subsidio Federal 2013	4,000.0
Subsidio Federal 2014	1,768.0
TOTAL	**7,931.2**

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

Sin movimientos

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

Elaboró	Revisó	Autorizó
Mtro. Eduardo Aguilar Miranda	C.P. Leonardo González Gómez	Ing. Francisco Rubén Bringas Peñaloza
Jefe de Oficina de Contabilidad	Secretario Administrativo	Rector

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