UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año 2016	Año 2015	CONCEPTO	Año 2016	Año 2015
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			***Pasivo Circulante***		
Efectivo y Equivalentes	1,183.7	603.3	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,579.1	25,795.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	26,689.5	27,521.2	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		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	**27,873.2**	**28,124.5**			
			Total de Pasivos Circulantes	**25,579.1**	**25,795.3**
Activo No Circulante			***Pasivo No Circulante***		
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	25,783.1	26,000.0	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,810.5	2,593.7	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
Depreciación, Deterioro y Amortización	-434.9	-371.3	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos			***Total de Pasivos No Circulantes***	**.0**	**.0**
Otros Activos no Circulantes					
			Total del Pasivo	**25,579.1**	**25,795.3**
Total de Activos No Circulantes	**28,158.7**	**28,222.4**			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	**56,031.9**	**56,346.9**			
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**.0**	**.0**
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública /		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**30,452.8**	**30,551.6**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-98.8	27,101.6
			Resultados de Ejercicios Anteriores	30,551.6	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	**30,452.8**	**30,551.6**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /	**56,031.9**	**56,346.9**

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

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
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		
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	2,014.5	35,382.7
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,014.5	35,382.7
Otros Ingresos y Beneficios	279.1	532.7
Ingresos Financieros	248.5	196.0
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	30.6	336.7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,293.6	35,915.4
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	2,328.8	8,257.9
Servicios Personales	1,715.8	5,665.0
Materiales y Suministros	186.4	652.9
Servicios Generales	426.6	1,940.0
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 Fideicomisos, 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	63.6	445.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63.6	317.8
Provisiones		
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	.0	110.7
Inversión Pública no Capitalizable		110.7
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,392.4	8,813.8
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-98.8	27,101.6

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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016

(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 2015	.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 2015		.0	30,551.6	.0	30,551.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		.0		.0	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores		.0	30,551.6	.0	30,551.6
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	.0	.0	30,551.6	.0	30,551.6
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	.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 2016		30,551.6	-98.8	.0	30,452.8
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-98.8	.0	-98.8
Resultados de Ejercicios Anteriores		30,551.6	.0	.0	30,551.6
Revalúos		.0	.0	.0	.0
Reservas		.0	.0	.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	.0	30,551.6	-98.8	.0	30,452.8

Elaboró

M. en A.N.. Eduardo Aguilar Miranda
Jefe de Oficina de Contabilidad

Revisó

C.P. Leonardo González Gómez
Secretario Administrativo

Autorizó

Ing. Francisco Rubén Bringas Peñaloza
Rector

Universidad Politécnica de Atlacomulco
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Orígen	Aplicación
ACTIVO	**1,112.2**	**797.2**
Activo Circulante	**831.7**	**580.4**
Efectivo y Equivalentes	.0	580.4
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	831.7	.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
Activo No circulante	**280.5**	**216.8**
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	216.9	.0
Bienes Muebles	.0	216.8
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	63.6	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	**.0**	**216.2**
Pasivo Circulante	**.0**	**216.2**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	216.2
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	**27,101.6**	**27,200.4**
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	**27,101.6**	**27,200.4**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	27,200.4
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,101.6	.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.

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ATLACOMULCO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**2,293.7**	**35,915.4**
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	248.5	196.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
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	2,014.5	35,382.7
Otros Orígenes de Operación	30.7	336.7
Aplicación	**2,328.8**	**8,813.8**
Servicios Personales	1,715.8	5,665.0
Materiales y Suministros	186.4	652.9
Servicios Generales	426.6	1,940.1
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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-35.1**	**27,101.6**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**63.6**	**317.8**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	63.6	317.8
Otros Orígenes de Inversión	.0	
Aplicación	**.0**	**53,575.0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		26,000.0
Bienes Muebles		665.2
Otras Aplicaciones de Inversión		26,909.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**63.6**	**-53,257.2**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**551.9**	**25,300.1**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	551.9	25,300.1
Aplicación	**.0**	**.0**
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**551.9**	**25,300.1**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**580.4**	**-855.5**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	603.3	1,458.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**1,183.7**	**603.3**

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

Elaboró	Revisó	Autorizó
M. en A.N.. Eduardo Aguilar Miranda	C.P. Leonardo González Gómez	Ing. Francisco Rubén Briones Peñaloza
Jefe de Oficina de Contabilidad	Secretario Administrativo	Rector

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016

(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	**56,346.9**	**30,069.5**	**30,384.5**	**56,031.9**	**-315.0**
Activo Circulante	**28,124.5**	**29,916.3**	**30,167.6**	**27,873.2**	**-251.3**
Efectivo y Equivalentes	603.3	2,523.5	1,943.1	1,183.7	580.4
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,521.2	27,392.8	28,224.5	26,689.5	-831.7
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	**28,222.4**	**153.2**	**216.9**	**28,158.7**	**-63.7**
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	.0	216.9	25,783.1	-216.9
Bienes Muebles	2,593.7	216.8		2,810.5	216.8
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-371.3	-63.6		-434.9	-63.6
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	Revisó	Autorizó
M. en A.N.. Eduardo Aguilar Miranda	C.P. Leonardo González Gómez	Ing. Francisco Rubén Bringas Peñaloza
Jefe de Oficina de Contabilidad	Secretario Administrativo	Rector

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016

(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
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				
Subtotal a Corto Plazo			*.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				
Subtotal a Largo Plazo			*.0*	*.0*
Otros Pasivos			25,795.3	25,579.1
Total de Deuda y Otros Pasivos			*25,795.3*	*25,579.1*

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

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

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 31 de Marzo de 2016

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

Relativo a la cuenta de bancos al mes de Marzo de 2016 la Universidad Politécnica de Atlacomulco cerró con 1 millón 180.5 miles de pesos disponibles para poder ejercer en los meses subsecuentes, cerrando con un saldo de 3.2 miles de pesos en la cuenta de fondo fijo de caja.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de Pesos)		
Número de cuenta	Banco	Saldo
4087	BBVA BANCOMER, S.A.	13.5
5735	BBVA BANCOMER, S.A.	328.7
1547	BBVA BANCOMER, S.A.	56.4
3925	BBVA BANCOMER, S.A.	10.6
5037	BBVA BANCOMER, S.A.	91.9
0201	BANCO DEL BAJIO S.A.	679.4
	TOTAL	**1, 180.5**

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

Deudores diversos:

El monto pendiente de cobro es por la cantidad de 618.5 miles de pesos desglosados conforme a los siguientes cuadros:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de Pesos)		
Concepto	Saldo	Vencimiento
Subsidio convenio SIIEGEM	1.7	Menor a 90 días
Contra recibos Subsidio Estatal	40.8	Menor a 90 días
TOTAL	**42.5**	

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 MARZO DE 2016 (Miles de Pesos)	
Número	Monto
6073	20.4
6074	20.4
TOTAL	**40.8**

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de Pesos)	
Concepto	Saldo
Leonardo González Gómez (IXE BANCOS)	254.5
Leonardo González Gómez	5.9
TOTAL	**260.4**

El saldo de la cuenta está representada por 4 retiros no correspondidos en la cuenta bancaria de la Universidad, hasta la fecha siguen se está 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, 386.5 miles de pesos desglosados conforme a la siguiente tabla:

INVERSIONES FINANCIERAS AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de Pesos)				
Fecha de Operación	Monto	Banco	Plazo Días	Fecha de Vencimiento
31/03/2016	24,981.5	Banco del Bajío S.A.	28	28/04/2016
31/03/2016	1, 405.0	Banco del Bajío S.A.	1	01/04/2016
TOTAL	**26, 386.5**			

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los bienes muebles adquiridos a Marzo de 2016 y su correspondiente depreciación:

BIENES MUEBLES AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de pesos)		
Concepto	**Monto**	**Depreciación**
Mobiliario y equipo de administración	1091.9	250.8
Mobiliario y equipo educacional y Recreativo	112.9	17.5
Vehículos y equipo de Transporte	935.5	97.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	26.2	1.9
Otros Bienes Muebles	644.0	67.7
TOTAL	**2, 810.5**	**434.9**

El monto de la depreciación acumulada a Marzo de 2016 es de 434.9 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 MARZO DE 2016 (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
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	50.0	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
Servicio PortoMarin S.A. de C.V.	13.9	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
TOTAL	**25, 436.9**		

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE MARZO DE 2016 (miles de pesos)			
Concepto	Monto	Vencimiento	
Retenciones ISSEMYM	22.3	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
ISR	38.0	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
Impuestos Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal	22.3	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
ISSEMYM	39.5	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
TOTAL	**122.1**		

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE MARZO DE 2016 (miles de pesos)			
Concepto	Monto	Vencimiento	
A. García López y Asesores, S.C.	20.1	Menor o igual a 365 días	Factible de pago
TOTAL	**20.1**		

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de pesos)	
Subcuenta	**Monto**
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	1,354.7
Subsidio Federal	515.7
Subsidio convenio SIIEGEM	101.6
TOTAL	**1,972.0**

UTILIDADES Y RENDIMIENTOS DE OTRAS INVERSIONES EN CRÉDITO Y VALORES AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de pesos)	
Subcuenta	**Monto**
Intereses Cuenta Bancaria	.0
Intereses Cuenta de Inversiones	248.5
TOTAL	**248.5**

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

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de pesos)	
Subcuenta	**Monto**
Otros Ingresos (Impuntualidad e Inasistencia)	6.0
Otros	.8
Prima de Recuperación GNP	3.7
Colegiatura Maestría en Mecatrónica	19.0
Aportación Semestral Viáticos Maestría	1.2
TOTAL	**30.7**

Gastos y Otras Pérdidas:

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

(Miles de pesos)

Concepto	Monto
Servicios personales	1,715.8
Materiales y suministros	186.4
Servicios generales	426.6
Por el ejercicio inmediato anterior	402.2
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	439.4

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 Marzo de 2016.

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 31 de Marzo de 2016 de -98.8 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)

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,183.7	603.3
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	**1,183.7**	**603.3**

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de Enero a Marzo de 2016 de la Universidad Politécnica de Atlacomulco se desglosa en:

(Miles de pesos)

Concepto	**Monto**
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	120.5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	96.3
TOTAL	**216.8**

La adquisición de dichos muebles asciende a un monto total de 216.8 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)

	2016
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Operación	-98.8
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Inversión	-25,201.2
Flujos Netos por actividades de Financiamiento	25, 300.1
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes al efectivo	580.4
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Ejercicio	603.3
Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Ejercicio	**1,183.7**

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 al 31 de Marzo de 2016
(Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**2,293.7**
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)		**2,293.7**

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ATLACOMULCO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		**2,731.1**
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		**601.0**
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	102.5	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	96.3	
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)	402.2	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		**262.3**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63.6	
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	**198.7**	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**2,392.4**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Miles de Pesos)

	2016	2015
CUENTAS DEUDORAS		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	0	**0**
CUENTAS ACREEDORAS		
Comodato de Bienes Muelbes e Inmuebles		
	0	**0**

N/A

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	2016	2015
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	10,939.2	38,649.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	8,610.5	753.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, comisiones y otros	-402.2	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles		2,238.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	125.6	84.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles		0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Publica		25,710.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	2,203.2	8,173.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros	402.2	495.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Publica		289.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles		903.3
	21,878.5	**77,298.2**
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	8,645.6	-24,379.5
Ley de Ingresos Devengado	42.5	364.0
Ley de Ingresos Recaudado	2,251.2	62,664.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	10,939.2	9,011.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros	0.0	495.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.0	26,000.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	0.0	3,142.1
	21,878.5	**77,298.2**

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 354.7 miles de pesos.
- Por parte de Recursos Federales obtuvo recursos por 515.7 miles de pesos.
- Por parte del Subsidio convenio con el SIIEGEM 101.6 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 31 de Marzo de 2016.

Régimen jurídico:

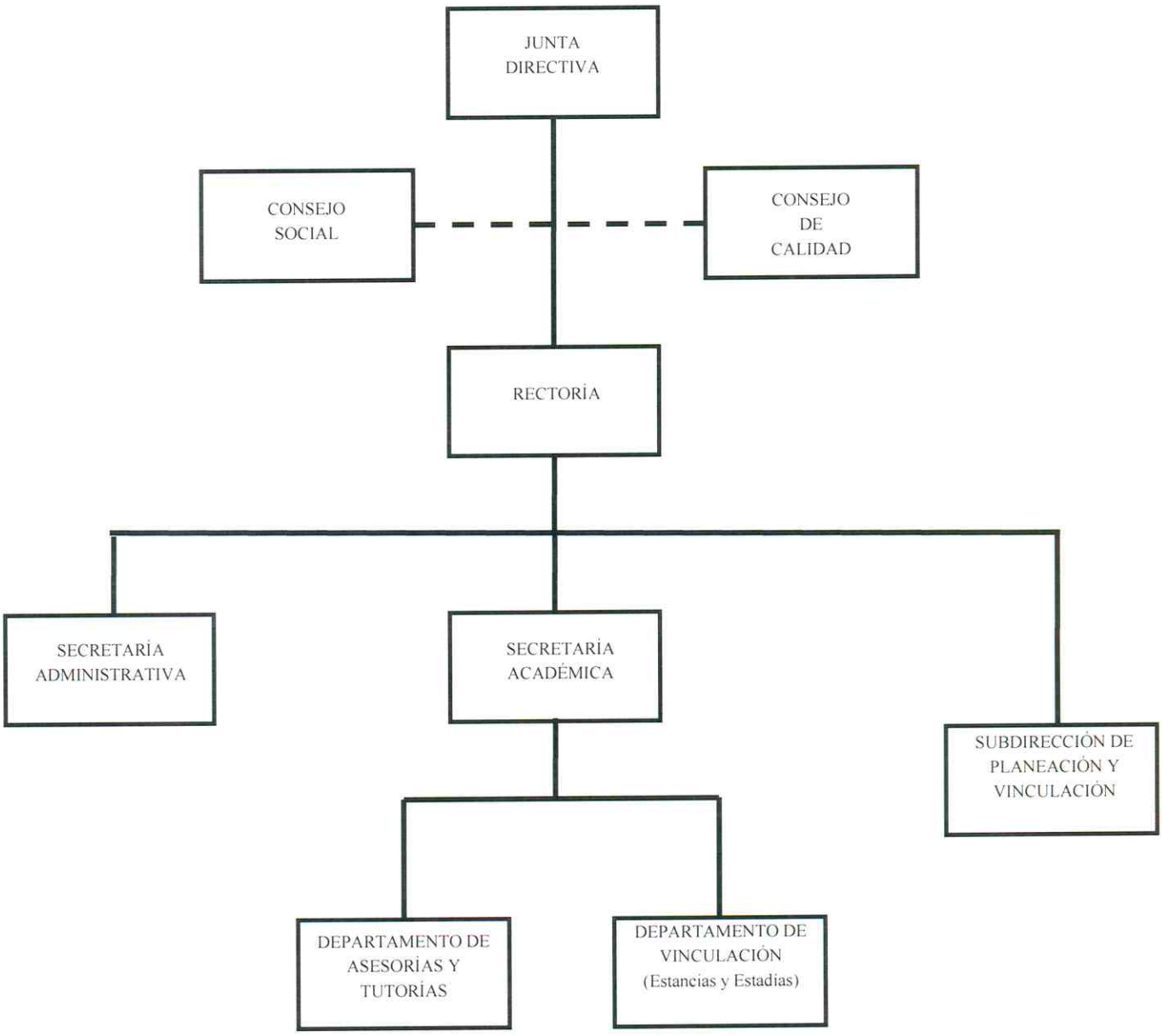
La Universidad Politécnica de Atlacomulco, Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaria de Educación.

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 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 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) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables (No aplica).

g) 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 MARZO DE 2016 (Miles de Pesos)	
Concepto	Monto
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	1,354.7
Subsidio Federal	515.7
Subsidio convenio SIIEGEM	101.6
TOTAL	**1,972.0**

El Subsidio mediante convenio con el SIIEGEM se refiere a los ingresos obtenidos a través de los servicios prestados a través de la Universidad conforme al siguiente cuadro:

SUBSIDIO CONVENIO SIIEGEM AL 31 DE MARZO DE 2016 (Miles de Pesos)	
Concepto	Monto
Examen de Selección	41.5
Constancia de Estudios	1.0
Reinscripción	42.2
Reinscripción con beca del 50%	.9
Reinscripción con beca del 75%	2.2
Seguro Estudiantil	1.3
Recurse	11.1
Reposición de Credencial	1.1
Historial Académico	.2
Copia Simple (Documentos)	.1
TOTAL	**101.6**

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

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 Ruben 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".