

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO**

Auditoría al 31 de Diciembre de 2014

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS  
FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014  
(Versión definitiva)

11 de marzo de 2015



Naucalpan de Juárez, Estado de México,  
a 10 de febrero de 2015.  
Oficio No. ZGP/1002/17/15

**Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda**  
**Rector de la Universidad**  
**Politécnica de Texcoco**  
**Presente.**

En relación a nuestro examen de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Texcoco (**UPTEx**), al 31 de diciembre de 2014, con base en la evidencia y soporte documental que la administración de la **UPTEx** nos proporcionó y en cumplimiento a los Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa 2014, hacemos entrega del **Informe de Auditoría de Estados Financieros del ejercicio 2014**; el cual fue comentado en su oportunidad con el L.C. Erick Jesús Robledo Sánchez, Jefe de Recursos Financieros.

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE  
Zárate García Paz y Asociados S.A. de C.V.

C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz  
Socio Director

JMZP/cggc/vam/mlh\*

1/19

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO (UPTEx)

## Informe de Auditoría de Estados Financieros del ejercicio 2014

### ÍNDICE

| <b>Contenido</b>                              | <b>Página</b> |
|---|---------------|
| Carta de Presentación                         | 1             |
| Índice  | 2             |
| Opinión                                       | 3             |
| Estados de Situación Financiera               | 5             |
| Estados de Actividades                        | 6             |
| Estados de Variaciones en la Hacienda Pública | 7             |
| Estados de Flujo de Efectivo                  | 8             |
| Estado de Cambios en la Situación Financiera  | 9             |
| Estado Analítico del Activo                   | 10            |
| Estado Analítico de la Deuda                  | 11            |
| Notas a los Estados Financieros               | 12            |



Naucalpan de Juárez, Estado de México,  
a 11 de marzo de 2015

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD  
POLITÉCNICA DE TEXCOCO**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Politécnica de Texcoco**, que comprenden los estados de situación financiera al 30 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujo de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda correspondientes a los periodos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la **Universidad Politécnica de Texcoco** de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

*Responsabilidad de la Administración*

La administración de la **Universidad Politécnica de Texcoco** es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la nota a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

*Responsabilidad de los Auditores*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control

3/19





interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la **Universidad Politécnica de Texcoco** de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **Universidad Politécnica de Texcoco** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y por lo años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

ATENTAMENTE  
Zárate García Paz y Asociados, S. A. de C. V.

---

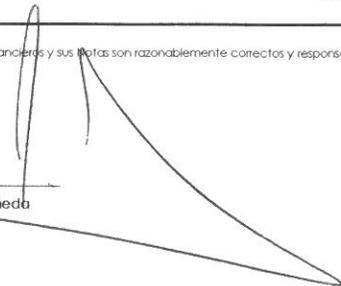
C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz  
Socio Director

JMZP/cggc/vam/mlh\*

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO  
Estado de Situación Financiera  
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Miles de Pesos)

| CONCEPTO  | Año             |                 | CONCEPTO   | Año             |                 |
|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|-----------------|
|   | 2014            | 2013            |  | 2014            | 2013            |
| <b>ACTIVO</b>   |                 |                 | <b>PASIVO</b>  |                 |                 |
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                 |                 | <b>Activo Circulante</b>   |                 |                 |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 18,953.3        | 3,036.8         | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                  | 39,577.1        | 5,881.0         |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 21,283.8        | 4,543.5         | Documentos por Pagar a Corto Plazo                               | .0              | .0              |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | .0              | .0              | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo          | .0              | .0              |
| Inventarios   | .0              | 1,757.6         | Títulos y Valores a Corto Plazo                                  | .0              | .0              |
| Almacenes   | .0              | .0              | Pasivos Diferidos a Corto Plazo                                  | .0              | .0              |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | .0              | .0              | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a     | .0              | .0              |
| Otros Activos Circulantes                                     | .0              | .0              | Provisiones a Corto Plazo  | .0              | .0              |
|   |                 |                 | Otros Pasivos a Corto Plazo                                      | .0              | .0              |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>40,237.1</b> | <b>9,337.9</b>  | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>                              | <b>39,577.1</b> | <b>5,881.0</b>  |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   |                 |                 | <b>Activo No Circulante</b>                                      |                 |                 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | .0              | .0              | Cuentas por Pagar a Largo Plazo                                  | .0              | .0              |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | .0              | .0              | Documentos por Pagar a Largo Plazo                               | .0              | .0              |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 37,000.0        | .0              | Deuda Pública a Largo Plazo                                      | .0              | .0              |
| Bienes Muebles  | 8,215.8         | 3,156.7         | Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                  | .0              | .0              |
| Activos Intangibles   | .0              | .0              | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a  | .0              | .0              |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -880.2          | -513.0          | Provisiones a Largo Plazo  | .0              | .0              |
| Activos Diferidos   | .0              | .0              |  |                 |                 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | .0              | .0              | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                           | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
| Otros Activos no Circulantes                                  | .0              | .0              |  |                 |                 |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>44,335.6</b> | <b>2,643.7</b>  | <b>Total del Pasivo</b>  | <b>39,577.1</b> | <b>5,881.0</b>  |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>84,572.7</b> | <b>11,981.6</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                              |                 |                 |
|   |                 |                 | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                   | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
|   |                 |                 | Aportaciones   | .0              | .0              |
|   |                 |                 | Donaciones de Capital  | .0              | .0              |
|   |                 |                 | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                | .0              | .0              |
|   |                 |                 | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                      | <b>44,995.6</b> | <b>6,100.6</b>  |
|   |                 |                 | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                    | 38,895.1        | 3,847.5         |
|   |                 |                 | Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 6,100.5         | 2,253.1         |
|   |                 |                 | Reservas   | .0              | .0              |
|   |                 |                 | Reservas   | .0              | .0              |
|   |                 |                 | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores           | .0              | .0              |
|   |                 |                 | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b> | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
|   |                 |                 | Resultado por Posición Monetaria                                 | .0              | .0              |
|   |                 |                 | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                  | .0              | .0              |
|   |                 |                 | <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                        | <b>44,995.6</b> | <b>6,100.6</b>  |
|   |                 |                 | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>          | <b>84,572.7</b> | <b>11,981.6</b> |

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

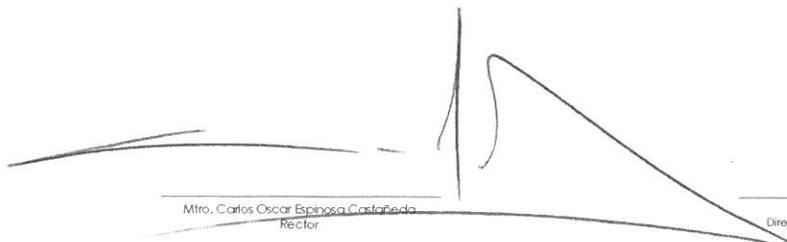
  
 Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
 Rector

  
 C.P. Roberto Vélez Guerrero  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO**  
**Estado de Actividades**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**( Miles de Pesos )**

| Concepto   | 2014            | 2013            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |                 |                 |
| <b>Ingresos de la Gestión</b>  | <b>92.3</b>     | <b>3,158.0</b>  |
| 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   | 92.3            | 3,158.0         |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales | .0              | .0              |
| Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago  | .0              | .0              |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>     | <b>57,527.8</b> | <b>17,612.2</b> |
| Participaciones y Aportaciones   | .0              | .0              |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  | 57,527.8        | 17,612.2        |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>200.3</b>    | <b>35.1</b>     |
| Ingresos Financieros   | 61.7            | .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   | 138.6           | 35.1            |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  | <b>57,820.4</b> | <b>20,805.3</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>   |                 |                 |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>  | <b>17,943.1</b> | <b>14,332.8</b> |
| Servicios Personales   | 11,752.6        | 9,558.4         |
| Materiales y Suministros   | 2,132.8         | 1,496.3         |
| Servicios Generales  | 4,057.7         | 3,278.1         |
| <b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                                     | <b>559.8</b>    | <b>1,657.8</b>  |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público   | .0              | .0              |
| Transferencias al Resto del Sector Público   | .0              | .0              |
| Subsidios y Subvenciones   | 559.8           | 1,657.8         |
| Ayudas Sociales  | .0              | .0              |
| Pensiones y Jubilaciones   | .0              | .0              |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                     | .0              | .0              |
| Transferencias a la Seguridad Social   | .0              | .0              |
| Donativos  | .0              | .0              |
| Transferencias al Exterior   | .0              | .0              |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>  | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
| Participaciones  | .0              | .0              |
| Aportaciones   | .0              | .0              |
| Convenios  | .0              | .0              |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>                                  | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
| Intereses de la Deuda Pública  | .0              | .0              |
| Comisiones de la Deuda Pública   | .0              | .0              |
| Gastos de la Deuda Pública   | .0              | .0              |
| Costo por Coberturas   | .0              | .0              |
| Apoyos Financieros   | .0              | .0              |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>   | <b>380.4</b>    | <b>282.4</b>    |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones                         | 367.2           | 282.4           |
| 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   | 13.2            | .0              |
| <b>Inversión Pública</b>   | <b>42.0</b>     | <b>684.8</b>    |
| Inversión Pública no Capitalizable   | 42.0            | 684.8           |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>  | <b>18,925.3</b> | <b>16,957.8</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>   | <b>38,895.1</b> | <b>3,847.5</b>  |

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




Miro, Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
Rector
C.P. Roberto Vélez Guerrero  
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (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    |
|--|---|---|--|------------------------------|----------|
| <b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>                |   | .0  | .0   | .0                           | .0       |
| <b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013</b>                   | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| Aportaciones   | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| Donaciones de Capital  | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                              | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013</b> |   | 2,253.1   | 3,847.5  | .0                           | 6,100.6  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  |   |   | 3,847.5  | .0                           | 3,847.5  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | 2,253.1   |  | .0                           | 2,253.1  |
| Revalúos   |   | .0  |  | .0                           | .0       |
| Reservas   |   | .0  |  | .0                           | .0       |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>             | .0                                      | 2,253.1   | 3,847.5  | .0                           | 6,100.6  |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>     | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| Aportaciones   | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| Donaciones de Capital  | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                              | .0                                      |   |  | .0                           | .0       |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b> |   | 3,847.4   | 38,895.1   | .0                           | 42,742.5 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  |   |   | 38,895.1   | .0                           | 38,895.1 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | 3,847.4   |  | .0                           | 3,847.4  |
| Revalúos   |   | .0  |  | .0                           | .0       |
| Reservas   |   | .0  |  | .0                           | .0       |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014</b>                   | .0                                      | 6,100.5   | 38,895.1   | .0                           | 44,995.6 |

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

  
 Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
 Rector

  
 C.P. Roberto Vélaz Guerrero  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014**  
**(Miles de Pesos)**

| Concepto  | Origen          | Aplicación      |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>2,124.8</b>  | <b>74,715.9</b> |
| <b>Activo Circulante</b>  | <b>1,757.6</b>  | <b>32,656.8</b> |
| Efectivo y Equivalentes   | .0              | 15,916.5        |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes  | .0              | 16,740.3        |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios   | .0              | .0              |
| Inventarios   | 1,757.6         | .0              |
| Almacenes   | .0              | .0              |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                           | .0              | .0              |
| Otros Activos Circulantes   | .0              | .0              |
| <b>Activo No circulante</b>   | <b>367.2</b>    | <b>42,059.1</b> |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo   | .0              | .0              |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                            | .0              | .0              |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                       | .0              | 37,000.0        |
| Bienes Muebles  | .0              | 5,059.1         |
| Activos Intangibles   | .0              | .0              |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                          | 367.2           | .0              |
| Activos Diferidos   | .0              | .0              |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                        | .0              | .0              |
| Otros Activos no Circulantes  | .0              | .0              |
| <b>PASIVO</b>   | <b>33,696.0</b> | <b>.0</b>       |
| <b>Pasivo Circulante</b>  | <b>33,696.0</b> | <b>.0</b>       |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 33,696.0        | .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              |
| <b>Pasivo No Circulante</b>   | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | .0              | .0              |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo  | .0              | .0              |
| Deuda Pública a Largo Plazo   | .0              | .0              |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | .0              | .0              |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | .0              | .0              |
| Provisiones a Largo Plazo   | .0              | .0              |
| <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  | <b>38,895.1</b> | <b>.0</b>       |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
| Aportaciones  | .0              | .0              |
| Donaciones de Capital   | .0              | .0              |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                     | .0              | .0              |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   | <b>38,895.1</b> | <b>.0</b>       |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   | 35,047.6        | .0              |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 3,847.5         | .0              |
| Revalúos  | .0              | .0              |
| Reservas  | .0              | .0              |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | .0              | .0              |
| <b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>.0</b>       | <b>.0</b>       |
| Resultado por Posición Monetaria  | .0              | .0              |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | .0              | .0              |
|   | <b>74,715.9</b> | <b>74,715.9</b> |

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

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
 Rector

C.P. Roberto Vélez Guerrero  
 Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
( Miles de Pesos )

| Concepto   | 2014             | 2013           |
|--|------------------|----------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>  |                  |                |
| <b>Origen</b>  | <b>57,820.4</b>  | <b>6,413.6</b> |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes   | .0               | 4,140.5        |
| Bienes en Tránsito   | .0               | 1,554.4        |
| Depreciación acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles   | .0               | 13.8           |
| Resultado del Ejercicio  | .0               | .0             |
| Bienes muebles   | .0               | 704.9          |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente   | .0               | .0             |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   | 92.3             | .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  | 57,527.8         | .0             |
| Otros Orígenes de Operación  | 200.3            | .0             |
| <b>Aplicación</b>  | <b>18,925.3</b>  | <b>9,002.5</b> |
| Servicios personales   | 11,752.6         | 2,493.4        |
| Materiales y suministros   | 2,132.8          | .0             |
| Servicios generales  | 4,057.7          | 381.2          |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público   | .0               | 3,847.5        |
| Transferencias al resto del Sector Público   | .0               | 282.2          |
| Subsidios y Subvenciones   | 559.8            | .0             |
| Ayudas sociales  | .0               | 1,998.2        |
| 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  | 422.4            | .0             |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>   | <b>38,895.1</b>  | <b>2,588.9</b> |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>  |                  |                |
| <b>Origen</b>  | <b>2,124.8</b>   | <b>.0</b>      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso  | -                | .0             |
| Bienes Muebles   | 367.20           | .0             |
| Otros Orígenes de Inversión  | 1,757.60         | .0             |
| <b>Aplicación</b>  | <b>58,799.4</b>  | <b>.0</b>      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso  | 37,000.00        | .0             |
| Bienes Muebles   | 5,059.10         | .0             |
| Otras Aplicaciones de Inversión  | 16,740.30        | .0             |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>   | <b>-56,674.6</b> | <b>.0</b>      |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>  |                  |                |
| <b>Origen</b>  | <b>33,696.0</b>  | <b>.0</b>      |
| Endeudamiento Neto   | 33,696.0         | .0             |
| Interno  | .0               | .0             |
| Externo  | .0               | .0             |
| Otros Orígenes de Financiamiento   | .0               | .0             |
| <b>Aplicación</b>  | <b>.0</b>        | <b>.0</b>      |
| Servicios de la Deuda  | .0               | .0             |
| Interno  | .0               | .0             |
| Externo  | .0               | .0             |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento   | .0               | .0             |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>  | <b>33,696.0</b>  | <b>.0</b>      |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>   | <b>15,916.5</b>  | <b>2,588.9</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>   | <b>3,036.8</b>   | <b>447.9</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>  | <b>18,953.3</b>  | <b>3,036.8</b> |

Este estado de flujo de efectivo declara que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mra. Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
Rector

C.P. Roberto Vélez Guerrero  
Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(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)                 |
| <b>ACTIVO</b>   |                 |                    |                    |                 |                       |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>9,337.9</b>  | <b>136,368.0</b>   | <b>107,468.8</b>   | <b>40,237.1</b> | <b>30,899.2</b>       |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 3,036.8         | 90,686.7           | 74,770.2           | 18,953.3        | 15,916.5              |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 4,543.5         | 47,701.3           | 30,961.0           | 21,283.8        | 16,740.3              |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | .0              | .0                 | .0                 | .0              | .0                    |
| Inventarios   | 1,757.6         | .0                 | 1,757.6            | .0              | -1,757.6              |
| 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                    |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>2,643.7</b>  | <b>42,029.5</b>    | <b>367.2</b>       | <b>44,335.6</b> | <b>41,691.9</b>       |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | .0              | .0                 | .0                 | .0              | .0                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | .0              | .0                 | .0                 | .0              | .0                    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | .0              | 37,000.0           | .0                 | 37,000.0        | 37,000.0              |
| Bienes Muebles  | 3,156.7         | 5,029.5            | .0                 | 8,215.8         | 5,059.1               |
| Activos Intangibles   | .0              | .0                 | .0                 | .0              | .0                    |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -513.0          | .0                 | 367.2              | -880.2          | -367.2                |
| 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                    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                       | <b>11,981.6</b> | <b>180,417.5</b>   | <b>107,856.0</b>   | <b>84,572.7</b> | <b>72,591.1</b>       |

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

  
Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
Rector

  
C.P. Roberto Vélez Guerrero  
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (Miles de Pesos)

| Denominación de las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País<br>Acreedor | Saldo Inicial del<br>Periodo | Saldo Final del<br>Periodo |
|--|------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                                |                              |                            |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                                |                              |                            |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | <b>.0</b>                    | <b>.0</b>                  |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | .0                           | .0                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | <b>.0</b>                    | <b>.0</b>                  |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | .0                           | .0                         |
| <b>Subtotal a Corto Plazo</b>          |                        |                                | <b>.0</b>                    | <b>.0</b>                  |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                                |                              |                            |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | <b>.0</b>                    | <b>.0</b>                  |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | .0                           | .0                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | <b>.0</b>                    | <b>.0</b>                  |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | .0                           | .0                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | .0                           | .0                         |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>          |                        |                                | <b>.0</b>                    | <b>.0</b>                  |
| <b>Otros Pasivos</b>                   |                        |                                | <b>5,881.0</b>               | <b>39,577.0</b>            |
| <b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>  |                        |                                | <b>5,881.0</b>               | <b>39,577.0</b>            |

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

  
 Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
 Rector

  
 C.P. Roberto Velez Guerrero  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

La Cuenta de Bancos y Equivalentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra por la cuenta de Bancos/Tesorería desglosada de la manera siguiente:

|  | <u>2014</u>        | <u>2013</u>       |
|--|--------------------|-------------------|
| CTA. 0188497427 Recursos Estatales Bancomer  | \$ 477.1           | 321.6             |
| CTA. 0188303940 Recursos Federales Bancomer  | 30.4               | 6.8               |
| CTA. 0188497273 Recursos Propios Bancomer    | 1,135.3            | 157.6             |
| CTA. 0193801101 Proemes Bancomer             | 268.3              | 883.5             |
| CTA. 0193756270 Promep Bancomer              | 44.5               | 230.7             |
| CTA. 0193941957 Bancomer                     | -                  | 259.4             |
| CTA. 0193941930 Proexoes Bancomer            | -                  | 1,177.2           |
| CTA. 0193801071 Programa de Sedesol Bancomer | 0.4                |                   |
| CTA. 0197714734 Recursos FAM Bancomer        | 10.1               |                   |
| Cta. 0197714696 Recursos FAM 2012 Bancomer   | 16,987.2           | -                 |
|  | <b>\$ 18,953.3</b> | <b>\$ 3,036.8</b> |

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integran por la cuenta Inversiones Financieras a Corto Plazo de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores por Cobrar a Corto Plazo y se integra de la manera siguiente:

|                                       | <u>2014</u>        | <u>2013</u>       |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Inversiones Financieras a Corto Plazo | 21103.2            | 1.9               |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo      | \$ 180.6           | \$ 4,520.5        |
| Deudores por Cobrar a Corto Plazo     | -                  | 21.1              |
|                                       | <b>\$ 21,283.8</b> | <b>\$ 4,543.5</b> |

### Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las Inversiones al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integran por la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo que está integrada de la manera siguiente:

|                              | <u>2014</u>        | <u>2013</u>   |
|------------------------------|--------------------|---------------|
| CTA. 0188497427-304 Bancomer | \$ 2.0             | \$ 1.9        |
| CTA. 0188497427-204 Bancomer | 261.8              | -             |
| CTA. 0188303940-026 Bancomer | 52.0               | -             |
| CTA. 0197714734-600 Bancomer | 20045.2            | -             |
| CTA. 0188497273-077 Bancomer | 742.3              | -             |
|                              | <u>\$ 21,103.2</u> | <u>\$ 1.9</u> |

### Inventarios

|             | <u>2014</u> | <u>2013</u>       |
|-------------|-------------|-------------------|
| Inventarios | \$ -        | \$ 1,757.6        |
|             | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,757.6</u> |

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro se integra de la siguiente manera:

| <b>BIENES INMUEBLES</b>   | <u>2014</u>          | <u>2013</u> |
|---------------------------|----------------------|-------------|
| Construcciones en Proceso | \$ 37,000,000        | \$ -        |
|                           | <u>\$ 37,000,000</u> | <u>\$ -</u> |

El recurso de las construcciones en proceso se utiliza para la Construcción del Edificio de Biblioteca y un Edificio de Laboratorios y Talleres I, en las nuevas instalaciones de la Universidad Politécnica de Texcoco.

| <b>BUIENES MUEBLES</b>                     | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración      | \$ 3,635.1        | \$ 2,265.8        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 3,565.9           | 505.3             |
| Vehículos y Equipo de Transporte           | 1,014.8           | 385.6             |
|  | <u>\$ 8,215.8</u> | <u>\$ 3,156.7</u> |
| (-) Depreciación Acumulada                 | (880.2)           | (513.0)           |
|  | <u>\$ 7,306.1</u> | <u>\$ 2,643.7</u> |

### Pasivo

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integran por la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo desglosadas de la siguiente manera:

|   | <u>2014</u>        | <u>2013</u>       |
|---|--------------------|-------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo               | \$ 37,819.0        | \$ 2,493.4        |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto P. | 232.6              | 602.0             |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo             | 1525.4             | 2,785.6           |
|   | <u>\$ 39,577.0</u> | <u>\$ 5,881.0</u> |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión corresponden a ingresos propios provenientes de las cuotas por inscripción, por trámites de titulación, educación continua, estudios de posgrado y expedición de documentos y se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado. A partir del ejercicio 2014 se adhirió el organismo al "Convenio de Colaboración Administrativa para la Recaudación de los Ingresos Percibidos por las Entidades Públicas" celebrado con el Gobierno del Estado de México con fecha 29 de enero de 2014.

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

La Universidad recibe del Gobierno Federal y Estatal subsidio anual, para gasto corriente e inversión en activos fijos y construcciones y son registrados cuando se devengan, es decir cuando han sido designados y aprobados. El subsidio pendiente de recibir al cierre del ejercicio se registra como una cuenta por cobrar.

| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b> |    | <b>2014</b>     |
|---|----|-----------------|
| Subsidio estatal  |    | 11,453.4        |
| Subsidio federal  | \$ | 8,072.2         |
| Subsidio federal (PROMEP)                                     |    | 157.9           |
| Subsidio Federal (PROXOEES)                                   |    | 844.3           |
| Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2014)                    |    | 20,000.0        |
| Obra por Continuidad  |    | 17,000.0        |
| Total subsidio ejercicio fiscal 2014                          | \$ | <u>57,527.8</u> |

### Gastos y Otras Pérdidas:

Los Gastos de operación se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes y servicios se reciben o se devengan, es decir cuando se inicia el proceso adquisitivo o bien se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El análisis de la variación al final del ejercicio 2014 es un patrimonio neto de 44,995.6 como se muestra a continuación:

| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b> |    | <b>2014</b>     |
|---|----|-----------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                             | \$ | 38,895.1        |
| Resultados de ejercicios anteriores                                     |    | <u>6,100.5</u>  |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014                     | \$ | <u>44,995.6</u> |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|   | 2014            | 2013           |
|---|-----------------|----------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | 18,953.3        | 3,036.8        |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | .0              | .0             |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | .0              | .0             |
| Fondos con afectación específica        | .0              | .0             |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | .0              | .0             |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>18,953.3</b> | <b>3,036.8</b> |

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.

|   | 2014            | 2013      |
|---|-----------------|-----------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>               | <b>39,275.5</b> | <b>.0</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | .0              | .0        |
| Depreciación  | 367.2           | 513.0     |
| Diferencias por Redondeo  | .0              | .0        |
| Reembolsos de Alumnos y Otros   | .0              | .0        |
| Cancelación Saldo por Antigüedad                                      | .0              | .0        |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo               | .0              | .0        |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      | .0              | .0        |
| Partidas extraordinarias  | 13.2            | .0        |

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

*Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, correspondiente del 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014*

|  |                 |
|--|-----------------|
| Ingresos Presupuestarios   | 79,981.4        |
| Más ingresos contables no presupuestarios                                      |                 |
| 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                                    | 17,000.0        |
| Menos ingresos presupuestarios no contables                                    |                 |
| Productos de capital   |                 |
| Aprovechamientos capital   |                 |
| Ingresos derivados de financiamientos  |                 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                    | 39,161.0        |
| Ingresos Contables   | <u>57,820.4</u> |

*Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables, correspondiente del 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014*

|  |          |
|--|----------|
| Total de egresos (presupuestarios)                     | 46,526.5 |
| Menos egresos presupuestarios no contables             |          |
| Mobiliario y equipo de administración                  | 1,088.9  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo           | 1,033.6  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio          | 0.0      |
| Vehículos y equipo de Transporte                       | 409.2    |
| Equipo de defensa y seguridad                          | 0.0      |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas               | 0.0      |
| Bienes Inmuebles                                       | 754.0    |
| Activos intangibles                                    | 3.5      |
| Obra pública en bienes propios                         | 20,000.0 |
| Acciones y Participaciones de Capital                  | 0.0      |
| Compra de Títulos y valores                            | 0.0      |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.0      |
| Amortización de la deuda Pública                       | 0.0      |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)     | 4,734.5  |
| Otros egresos presupuestales no contables              | 0.0      |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables              | 0.0      |

|   |    |                 |
|---|----|-----------------|
| Más gastos contables no presupuestales  |    |                 |
| Provisiones   |    | 0.0             |
| Disminución de Inventarios  |    | 0.0             |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por pérdida o<br>deferiores u obsolescencia |    | 367.2           |
| Otros Gastos  |    | 13.2            |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  |    | 42.1            |
|   |    | 0.0             |
| <br>Total de Gasto Contable   | \$ | <u>18,925.3</u> |

#### **b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

##### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

###### *Contables:*

Este Organismo a la fecha no cuenta con valores, emisión de obligaciones, avales, juicios y bienes en comodato.

###### *Presupuestarias:*

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Ley de ingresos estimada:           | \$ 47,808.0  |
| Ley de ingresos por ejecutar:       | \$ -32,173.4 |
| Ley de ingresos devengada:          | \$ 180.5     |
| Ley de ingresos recaudada:          | \$ 79,800.9  |
| Presupuesto de Egresos Aprobado:    | \$ 47,808.0  |
| Presupuesto de Egresos por ejercer: | \$ 1,281.5   |
| Presupuesto de Egresos devengado:   | \$ 21,168.6  |
| Presupuesto de Egresos pagado:      | \$ 25,357.9  |

#### **c) 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, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

Durante el ejercicio fiscal 2014 este Organismo operó con recursos correspondientes a Gasto Corriente y recursos del Programa de Acciones para el Desarrollo, ambos provenientes de Recursos de Origen Estatal.

Por otra parte, esta Universidad buscó optimizar dichos recursos, mediante la búsqueda y obtención de las mejores ofertas económicas por parte de los proveedores de bienes y servicios, asimismo, se observó el debido cumplimiento de las obligaciones tributarias con las diversas entidades fiscalizadoras.

La universidad conforme al manual único de contabilidad gubernamental publicado en la gaceta del 4 de mayo de 2014, donde indica que mientras la economía no se encuentre en un entorno inflacionario, no se realizara el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros.

## **3. Autorización e Historia**

La Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEx) se creó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, mediante Decreto, emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de México, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México de fecha 14 de Noviembre de 2011 con personalidad jurídica y patrimonio propios.

## **4. Organización y Objeto Social**

### OBJETO SOCIAL

La Universidad Politécnica de Texcoco tiene como 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, diseñados con base en competencias.
- 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, para impulsar el desarrollo económico y social de la región, el estado y el 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.
- Promover Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica

### EJERCICIO FISCAL

La información presentada corresponde al Ejercicio Fiscal 2014.

### RÉGIMEN JURÍDICO

Este Organismo cuenta con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio. La Dirección y Administración de este Consejo corresponde a la Junta Directiva y a la Secretaría Ejecutiva.

### CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

Este Organismo está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios y por Arrendamiento, para efectos federales; y en ámbito estatal entera el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

## ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

La Dirección y Administración de este Consejo corresponde a la Junta Directiva y a la Secretaría Ejecutiva; la Unidad de Apoyo Administrativo, la Subdirección de Investigación y Evaluación y la Subdirección de Vinculación y Difusión.

## FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

La universidad no cuenta con ningún fideicomiso.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para realizar los Estados Financieros, este Organismo observa lo dispuesto en el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, asimismo, las disposiciones emitidas por el CONAC y los diversos ordenamientos legales que le son aplicables a este Consejo.

#### Armonización contable gubernamental.

A partir del 1 de enero de 2009 entro en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes públicos apliquen la nueva ley, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general para contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la determinación de la valuación del estado del patrimonio y su expresión en los estados financieros. La Universidad ha adoptado los lineamientos aplicables en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las disposiciones del manual único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas y municipios del Estado de México, por lo anterior la universidad tiene la responsabilidad de emitir información veraz, confiable, comprensible, comprable y oportuna, con la finalidad de mantener un efectivo sistema de contabilidad y control interno para satisfacer las necesidades de los usuarios, para que estos últimos tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente, considerando los siguientes:

- Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los siguientes rubros de la información financiera.
- Postulados básicos.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas.

- La universidad conforme al manual único de contabilidad gubernamental publicado en la gaceta del 4 de mayo de 2014, donde indica que mientras la economía no se encuentre en un entorno inflacionario, no se realizara el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros.

-Se realizaron periódicamente depuraciones y cancelación de saldos.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica para la Universidad Politécnica de Texcoco

## 8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Muebles y Enseres de Oficina | 10% |
| Bienes Informáticos          | 20% |
| Equipo Educacional           | 3%  |
| Vehículos                    | 10% |

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

## 10. Reporte de la Recaudación

**Universidad Politécnica de Texcoco**  
**Recaudación**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Miles de pesos)**

| Rubro de Ingresos                                      | Estimado        | Ingreso                    |                 | Devengado    | Recaudado       |
|--|-----------------|----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
|  |                 | Ampliaciones y Reducciones | Modificado      |              |                 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios              | 2,029.9         | -1,919.2                   | 110.7           | -            | 92.3            |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 33,538.6        | 7,547.2                    | 41,085.8        | 180.5        | 40,347.3        |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                  | -               | 6,611.5                    | 6,611.5         | -            | 39,161.0        |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                     | -               | -                          | -               | -            | 200.3           |
| <b>Total</b>   | <b>35,568.5</b> | <b>12,239.5</b>            | <b>47,808.0</b> | <b>180.5</b> | <b>79,800.9</b> |

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica para las operaciones de la Universidad.

## 12. Calificaciones otorgadas

No aplica para las operaciones de la Universidad.

## 13. Proceso de Mejora

Se han implementado diversas políticas de control interno, de acuerdo a lo sugeridos por la secretaría de la contraloría dentro del ámbito administrativo y financiero con el objeto de optimizar el desarrollo de las mismas.

**14. Información por Segmentos**

No aplica para las operaciones de la Universidad.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

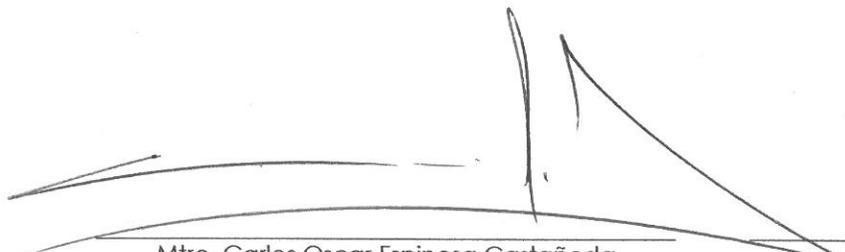
No ocurrieron hechos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

**"Bajo propuesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**



---

Mtro. Carlos Oscar Espinosa Castañeda  
Rector

C.P. Roberto Vélez Guerrero  
Director de Administración y Finanzas