

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

- Por Recursos Federales:
 - Remanentes generados por los proyectos de Profesores de Tiempo completo otorgados vía PRODEP (Programa para el Desarrollo Profesional Docente) el cual abarca 2 periodos 2015-2016
 - Recurso por apoyo solidario federal, provisiones al cierre del año 2015 mismas que se pagaran al inicio del año 2016
 - Rendimientos bancarios del fideicomiso PIFI
- Por Recursos Estatales:
 - Provisiones al cierre del 2015 con recursos estatales y que serán cubiertos los primeros días del 2016
- Por Recursos Propios provisiones al 31 de diciembre 2015 y que se pagaran en enero 2016
- Por Otros Ingresos, derivados del servicio de transporte a alumnos, uso de espacios destinados para copiadora y cafetería

Concepto	2015	2014
BANCOS	5,590.4	14,597.2
Total	5,590.4	14,597.2

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En este rubro se considera el saldo a favor de los empleados relativo a los impuestos sobre productos del trabajo (ISPT) resultado de la aplicación de la tarifa anual efectuada en el mes de diciembre 2015:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	17.4	-	-	17.4	8.5
Total	17.4	-	-	17.4	8.5

Otros Activos Circulantes

En este rubro se considera los valores en garantía que la Universidad Politécnica de Puebla entregó en contraprestación de un servicio.

Concepto	2015	2014
VALORES EN GARANTIA	55.2	55.2
Total	55.2	55.2

El importe antes plasmado corresponde al depósito en garantía que la Universidad entregó a la Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de suministro de energía eléctrica para sus instalaciones.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Incluye fideicomisos sin estructura orgánica contratados con la Institución Bancaria Banco Santander, S.A. para el manejo de los recursos otorgados por la Federación de los Programas PRODEP Y PROFOCIE.

Concepto	2015	2014
FIDEICOMISIOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	889.8	1,244.0
Total	889.8	1,244.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
TERRENOS	1,958.3	1958.3
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	96,596.7	96596.7
OTROS BIENES INMUEBLES	17,373.8	16803.6
Total	115,928.8	115,358.6

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Las tasas de depreciación de dichos bienes se encuentran establecidas en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), denominado parámetros de vida útil, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	Depreciación Anual%
VIVIENDAS	2
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3.3
INFRAESTRUCTURA	4
OTROS BIENES INMUEBLES	5

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	13,945.0	12,717.1
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,803.8	5,639.6
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5,843.7	4,511.7
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,241.1	2,241.1
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,483.8	10,969.1
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	118.6	118.6
Total	45,436.0	36,197.2

Cabe mencionar que los bienes adquiridos son propiedad del Gobierno del Estado de Puebla y coadyuvan al mejor desempeño en las actividades propias de la Universidad, teniendo la certeza del patrimonio total del Estado, avanzando en el logro de los objetivos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo 2011-2017 y con las expectativas de innovar, transparentar, administrar y aprovecharlo eficientemente a fin de brindar más y mejores servicios.

Porcentajes de Depreciación

Los porcentajes de depreciación de dichos bienes se encuentran establecidas en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), denominado parámetros de vida útil, las cuales se detallan a continuación:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33.3
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.3
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33.3
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	20
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	20
EQUIPO AEROESPACIAL	20
EQUIPO FERROVIARIO	20
EMBARCACIONES	20
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	20
EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	10
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	10
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y	10
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	10
OTROS EQUIPOS	10
ACTIVOS BIOLÓGICOS	
ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	20

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

La cantidad que se informa corresponde a la adquisición de un software para un programa utilizado en el área de posgrado para el desempeño de sus actividades, evitando con esta acción alguna irregularidad e infracción establecida por alguna disposición jurídica.

Concepto	2015	2014
SOFTWARE	130.0	130.0
Total	130.0	130.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

En este rubro se consideran los importes que representan una obligación de pago de la Universidad Politécnica de Puebla, debidamente identificadas y clasificadas como se detalla a continuación:

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
SERVICIOS PERSONALES	1,351.6	-	-	-	1,351.6	1,417.8
PROVEEDORES	754.1	-	-	-	754.1	2,017.2
RETENCIONES Y CONTRIBUTIONES POR PAGAR	1,541.1	-	-	-	1,541.1	1,322.2
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	26.1	-	-	-	26.1	-
Total	3,672.8	-	-	-	3,672.8	4,757.2

Las obligaciones antes mencionadas, son factibles de pago y se refieren principalmente a concepto tales como:

- Seguridad médica al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla – ISSSTEP
- Sistema de Ahorro para el Retiro- SAR
- Retenciones a proveedores por adjudicaciones efectuadas (cinco al millar) y que se deben de enterar ante la Secretaría de Finanzas y Administración.
- Impuestos sobre Productos del Trabajo - ISPT a realizar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del Estado de Puebla (ISERTP) a pagar a la Secretaría de Finanzas y Administración
- -10 días de aguinaldo federal pendientes de pago al 31 de diciembre 2015 a los empleados
- Órdenes de compra pactadas con proveedores de bienes y servicios los cuales según las condiciones mínimas se pagaran contra la entrega de los bienes y servicios.

Becas de alumnos que fueron autorizadas en diciembre de 2015 por lo que los cheques serán generados lo primeros días de enero 2016.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Incluye fideicomisos sin estructura orgánica contratados con la Institución Bancaria Banco Santander, S.A. (CONTRAPARTIDA DE LA CUENTA APLICADA EN ACTIVO)

Concepto	2015	2014
FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	889.3	1,244.0
Total	889.3	1,244.0

Dicho importe corresponden a los recursos otorgados por la federación de los Programas PRODEP Y PROFOCIE.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	<u>149,731.9</u>	<u>148,859.2</u>
APORTACIONES	21.8	21.8
DONACIONES DE CAPITAL	363.9	61.4
PATRIMONIO	14,9346.2	148,776.0
<u>PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>12,298.9</u>	<u>12,539.9</u>
PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	-265.8	6,564.6
PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,564.7	5,975.3
Total	162,030.8	161,399.1

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	149,731.9
Total	149,731.9

Este concepto engloba lo siguiente:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

-Los ingresos generados por la Universidad antes de la publicación de su Decreto de Creación en el Diario Oficial del Estado de Puebla, la cual fue considerada contablemente como una aportación inicial.

- En el mes de noviembre se recibieron por parte del Comité Administrador Poblano de Espacios Educativos (CAPCEE), 6 equipos de cómputo por un importe de 61 mil pesos.

- En el mes de septiembre 2015 se recibió, por parte de la empresa Volkswagen de México, un automóvil JETTA en donación para fines didácticos, con un importe de 302 mil pesos.

- El patrimonio corresponde a los bienes inmuebles y muebles capitalizados desde el año 2004 al 31 de diciembre 2015.

Patrimonio Generado

Al cierre del ejercicio, este rubro registra un saldo de 12 millones 298 mil 887 pesos.

Concepto	Importe
PATRIMONIO GENERADO	12,298.9
PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	-265.8
PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS	12,564.7
Total	12,298.9

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores incluyendo al ejercicio corriente.

- En el mes de agosto 2015 se recibieron por parte del Comité Administrador Poblano de Espacios Educativos (CAPCEE), las reparaciones a un bien inmueble por un importe de 570 mil pesos correspondiente a ejercicios anteriores.

-Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado del ejercicio 2015 fue negativo ya que en el ejercicio se ejercieron remanentes como el caso de FAM SUPERIOR 2014, por la cantidad de 6,000,000.00 y remanentes de ejercicios anteriores tanto federales como estatales.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Son los ingresos de carácter estatal y federal que la Universidad Politécnica recaudó en el transcurso del ejercicio fiscal y que conforman la Hacienda Pública Estatal.

Concepto	2015	2014
PRODUCTOS	32.9	58.1
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	3,740.2	345.5
Total	3,773.1	403.6

- Productos

Comprende el importe de los ingresos por rendimientos bancarios de los que al cierre del ejercicio 2015.

- Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios, conformado de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
COMPLEMENTO DE INSCRIPCIÓN Y CUOTA	15.4	-
PROYECTOS INCUBADOS	7.0	-
INGRESOS POR EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	23.8	53.8
INGRESOS POR APORTACIONES PARA GRADUACIÓN	51.0	70.3
PROYECTO 222051 CEDDIPO	2,666.7	-
PROYECTO 222833 INNOVAPYME	400.0	-
DESCUENTOS DE NÓMINA PARA PAGO DE MULTA	-	3.2
PROYECTO CONACYT GEMAH	-	20.0
DESCUENTOS PARA CAPACITACIÓN	8.0	3.0
OTROS INGRESOS POR DESCUENTO DE UNIFORMES A EMPLEADOS	89.9	-
PROYECTO INADEM	20.0	-
CURSOS EXTRACURRICULARES	17.5	-
DEPÓSITOS DEL PERSONAL	-	7.9
DIPLOMADOS	24.0	2.6
EXAMEN DE UBICACIÓN DE INGLÉS	-	3.2
EXAMEN DE UBICACIÓN DE ALEMÁN	9.8	-

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

EXAMEN DE UBICACIÓN DE PORTUGUÉS	6.0	-
CURSOS DE CAPACITACIÓN	1.1	-
INGRESOS POR TRANSPORTE DE ALUMNOS	169.2	121.5
INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ESPACIO PARA SERVICIO DE FOTOCOPIADO	15.6	18.0
INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ESPACIO DE CAFETERÍA	12.0	11.0
INGRESO POR DEPÓSITO DE ALUMNOS	-	0.6
PAGOS DEL PERSONAL UPPUE	-	24.1
CANCELACIÓN DE CHEQUES DE ACREEDORES	0.7	0.3
DIPLOMADOS A DISTANCIA	-	6.0
OTROS INGRESOS REMANENTE ESTATAL	202.7	-
Total	3.740.4	345.5

Los ingresos registrados en los conceptos anteriores se refieren principalmente a los servicios proporcionados a la Comunidad Universitaria tales como: Proyectos PROINNOVA, firmando convenios tripartitos entre la Universidad, CONACYT y empresas del sector privado, eventos deportivos, ceremonia de graduación, transporte de alumnos, espacios destinados al servicio de copiado y cafetería entre los más relevantes.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios

En este rubro se registraron los ingresos que se reciben de parte del Gobierno Federal y Gobierno Estatal por concepto de subsidios ordinarios y fondos extraordinarios de programas federales, estatales y los Ingresos Extraordinarios por la Captación de derechos.

Concepto	2015	2014
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	12.0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	58,492.6	65,933.6
Total	58,492.6	65,933.6

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- Participaciones y Aportaciones

Concepto	2015	2014
PARTICIPACIONES		
BECAS FESE	-	12.0
Total	-	12.0

- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Durante el ejercicio fiscal 2015, la Universidad Politécnica de Puebla recibió ingresos por subsidio federal y estatal ordinario y recursos federales por concepto del fondo PRODEP, y del Estado FAM 2015, integrado como se detalla:

Concepto	2015	2014
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	58,492.6	62,933.6
AYUDAS SOCIALES	-	3,000.0
Total	58,492.6	65,933.6

- Subsidios y Subvenciones

Concepto	2015	2014
SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	22,121.1	22,121.1
RECURSOS PRODEP	364.8	1,866.7
BECAS POSDOCTORAL CONACYT	-	552.0
CIENCIAS BÁSICAS CONACYT	-	101.0
CIRCUITOS SINTONIZABLES CONACYT	-	759.0
INTERESES POR SUBSIDIO FEDERAL	-	1.7
SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	22,121.1	22,121.1
FONDO FAM	2,500.0	6,000.0
INGRESOS EXTRAORDINARIOS ESTATALES POR CAPTACIÓN DE DERECHOS	11,385.7	9,411.0
Total	58,492.7	62,933.6

- Ayudas Sociales

Concepto	2015	2014
AYUDAS SOCIALES	-	3,000.0
Total	-	3,000.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Importe entregado por la Secretaría de Finanzas y Administración en el ejercicio 2014 para promover la cultura y deporte en grupos vulnerables de la región.

La cifra reflejada en el estado de actividades por 58 millones 492 mil 645 pesos corresponde al total de ingresos obtenidos por el rubro de subsidios y subvenciones que la Universidad obtiene incluyendo fondos extraordinarios federales como el caso del recurso PRODEP, Becas posdoctorales y proyectos CONACYT los cuales son ingresos que no pasan vía Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, toda vez que se depositan directamente a las cuentas bancarias de la Universidad.

El recurso por parte de la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla para el ejercicio 2015 ascendido a la cantidad de **36 millones 209 mil 466 pesos** y se integra como se detalla a continuación:

Concepto	2015
SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	22,121.1
FONDO FAM 2015	2,500.0
INGRESOS EXTRAORDINARIOS ESTATALES POR CAPTACIÓN DE DERECHOS	11,385.7
OTROS INGRESOS, REMANENTES ESTATALES	202.7
Total	36,209.5

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Se integra por los importes de las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y, Servicios Generales, necesarios para el adecuado funcionamiento de la Universidad Politécnica de Puebla, en el ámbito de atender de manera eficiente a la población estudiantil, los cuales ascendieron a 59 millones 306 mil 579 pesos.

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	41,624.4	41,368.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,579.4	4,551.6
SERVICIOS GENERALES	13,103.3	9,615.8
Total	59,307.1	55,536.2

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Son las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios, tales como salarios, honorarios asimilados a salario, prestaciones y gastos de seguridad social, así como otras prestaciones derivadas de una relación laboral de carácter permanente o eventual, su integración se presenta a continuación:

Concepto	2015	2014
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	27,919.6	28,105.4
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	84.4	52.1
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,969.4	5,029.1
SEGURIDAD SOCIAL	7,410.5	7,280.6
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,240.5	901.6
Total	41,624.4	41,368.8

Materiales y Suministros

Asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de toda clase de bienes e insumos requeridos, para el desempeño de sus actividades institucionales, al cierre del ejercicio se devengaron 4 millones 579 mil 459 pesos.

Concepto	2015	2014
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,204.2	1,094.4
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	83.1	85.8
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	1,233.5	836.6
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	678.9	1,093.2
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	685.9	580.3
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	123.0	315.3
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	570.8	546.0
Total	4,579.4	4,551.6

En el rubro antes detallado destaca la adquisición de papelería, formas oficiales valoradas, pintura acrílica y artículos de construcción que se utilizaron para pintar los edificios D1 Y LT1, sustancias químicas, refacciones y accesorios para los laboratorios de Biotecnología, Sistemas Automotrices y Mecatrónica, combustible para el parque vehicular de la UPPUE y para dar el servicio de transporte a los alumnos, uniformes para el personal de la Universidad para promover la imagen institucional, así como refacciones y accesorios para edificios, de tecnología de la información y equipo de transporte, adquisición de perfiles de aluminio para las adecuaciones de las oficinas que actualmente utilizan los profesores extranjeros y para el personal de la oficina de transferencia del conocimiento.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Comprende el importe de gasto devengado por la prestación de servicios contratados con particulares o instituciones del sector público, requeridos para el cumplimiento de las actividades vinculadas con la función pública; la cantidad registrada asciende a 13 millones 103 mil 352 pesos, en las partidas que a continuación se enuncian

Concepto	2015	2014
SERVICIOS BÁSICOS	1,085.9	1,221.6
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	906.1	448.4
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,955.1	3,195.0
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	190.9	190.8
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,562.1	1,884.9
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	536.2	219.3
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	306.8	412.3
SERVICIOS OFICIALES	975.8	654.1
OTROS SERVICIOS GENERALES	1,584.4	1,389.4
Total	13,103.3	9,615.8

En esta cuenta se registran los recursos por concepto de servicios devengados como son: el suministro de energía eléctrica, telefonía convencional, servicio de internet, arrendamiento de equipo de transporte para traslado de alumnos a eventos educativos y culturales, servicio del despacho de auditoría externa, servicio de limpieza, vigilancia, mantenimientos diversos de inmuebles, comisiones bancarias por manejo de diversas cuentas, servicios para promover la oferta educativa, emisión de trípticos, pendones, transmisiones de noticieros en nuestras instalaciones, viáticos y traslados para profesores de tiempo completo y demás personal, eventos culturales para promover la integración de los alumnos, participaciones a ferias, congresos, convenciones y durante el ejercicio 2015 hubo gastos fuertes en la cuenta de otros impuestos y derechos por gastos derivados de tramites de titulación ante la Secretaría de Educación Pública Federal y Estatal, así como impresiones de títulos para grado de Licenciatura y Maestría en Pergamino de piel de cabra y seguro de bienes patrimoniales y de alumnos.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Son los recursos destinados en forma directa a los alumnos que participan en eventos académicos y deportivos por conceptos de traslados y viáticos, así como becas de excelencia académica, de apoyo institucional en cada uno de los cuatrimestres sometidos al Comité de Becas de esta Universidad y becas otorgadas con el recurso PRODEP, además de las becas posdoctorales autorizadas por CONACYT y gastos por asistencia a congresos, por lo que al cierre del 2015 el monto devengado fue 1 millones 756 mil 092 pesos, integrados como se muestra en la siguiente tabla:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015	2014
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,460.9	1,057.9
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	-	3,000.0
BECAS	295.3	-
Total	1,756.2	4,057.9

Otros Gastos

Comprende el reconocimiento de la depreciación del gasto de inversión adquirido en el ejercicio 2015 y que asciende a 1 millón 263 mil 738 pesos; el ejercicio 2013 considera los gastos correspondientes a la adquisición de bienes muebles, y a partir del ejercicio 2014 y 2015, no se refleja puesto que, por disposición emitida por el CONAC, los activos adquiridos no se registran al gasto hasta el momento de la aplicación de la depreciación.

Concepto	2015	2014
Depreciación de Bienes Muebles	1,263.7	190.5
Total	1,263.7	190.5

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Concepto	2015	2014
EFECTIVO EN BANCOS/TESORERÍA	5,590.4	14,597.2
DEPÓSITOS DE FONDO A TERCEROS EN GARANTÍA	55.2	55.2
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	17.4	8.5
Total	5,663.0	14,660.9

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A continuación se presentan las adquisiciones realizadas con los recursos provenientes del presupuesto de egresos y recursos extraordinarios de fondo PRODEP remanentes de ejercicios anteriores, así como recursos FAM Superior 2014, FAM Superior 2015:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,227.9	1,828.2
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	1,164.2	125.8
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE	1,029.5	357.9
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y		
HERRAMIENTAS	5,514.7	467.7
ACTIVOS INTANGIBLES		130.0
Total	8,936.3	2,909.8

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto de egresos devengado durante el ejercicio fiscal 2015 ascendió a 70 millones 204 mil 154 pesos, en los siguientes capítulos del gasto:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
SERVICIOS PERSONALES	41,910.8	41,624.4	286.4	1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,631.3	4,579.4	51.9	1%
SERVICIOS GENERALES	13,692.0	13,103.3	588.7	4%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,011.5	1,960.7	50.8	3%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	9,226.3	8,936.3	290.0	3%
Total	71,471.9	70,204.1	1267.8	2%

El presupuesto de egresos devengado durante el ejercicio fiscal 2014 ascendió a 62 millones 442 mil 647 pesos, en los siguientes capítulos del gasto:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
SERVICIOS PERSONALES	41,414.7	41,368.8	45.9	0.1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,689.9	4,551.7	138.2	2.9%
SERVICIOS GENERALES	10,391.3	9,615.8	775.5	7.5%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,140.5	4,057.9	82.6	2.0%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	9,929.2	2,848.5	7,080.7	71.3%
Total	70,565.6	62,442.7	8,122.9	11.5%

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El Ejercicio del gasto Presupuestario fue al cierre del ejercicio 2015 de 70'204,154.36 lo que representó un incremento de 4.59% en términos reales respecto al ejercicio anterior.

En el capítulo 1000 "Servicios Personales" \$41'624,456.26 con un incremento de (0.93%). Con relación al ejercicio 2014.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" \$4'579,459.07 el incremento con relación al ejercicio 2014 es mínimo con un incremento del 0.06%

Capítulo 3000 "Servicios Generales" al cierre del ejercicio 2015 \$13'103,352.07 alcanzando un incremento con relación al 2014 del 36.26%, cabe mencionar que dicho incremento se debe principalmente a la contratación del servicio de vigilancia durante el año 2015, el cual nos representa un aumento del 120% con relación al servicio con la empresa de seguridad privada, gastos por eventos a nivel estatal de los cuales fuimos asignados entre los que se pueden mencionar el evento de clausura del Programa Impulsa a nivel estatal regional de los Estados de Puebla y Tlaxcala, evento denominado "Noche de Estrellas 2015 UPPUE", organizado por el Instituto nacional de astrofísica .

En el capítulo 4000 "Transferencias, Ayudas" con un importe de "1'756,092.17 no existió incremento con relación al año 2014 y corresponde a las becas de apoyo económico, becas de desempeño académico y de apoyo institucional en cada cuatrimestre que oferta la universidad y que dichos expedientes de los alumnos son valorados por el comité de becas, en este capítulo se contemplan gastos para apoyo económico que reciben los alumnos en la participación de eventos académicos fuera de la institución en el pago de Hospedaje, alimentación vuelos y pasajes nacionales, se incluyen las becas para alumnos de los proyectos de Prodep.

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

2015

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
PRODUCTOS	-	32.9	32.9	100%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	-	3740.2	3740.2	100%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	47,533.0	58,492.6	10959.6	123%
Total	47,583.0	62,265.7	14732.7	131%

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2014

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
PRODUCTOS	-	58.1	58.1	100%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	-	345.5	345.5	100%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	12.0	12.0	100%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	44,515.2	65,933.6	21,418.4	148%
Total	44,515.2	66,349.2	21,834.0	149%

Al cierre de 2015, los Ingresos por captación de derechos ascendieron a \$11'237,761.57, como resultado del incremento a la matrícula 2015-2016 con un número de alumnos de 2504 un incremento del 12.4% con relación al año anterior, con relación a los subsidios por parte de la Federación y el Estado con un presupuesto definitivo por la cantidad de \$22'121,086.00 cada uno de los Gobiernos, ascendiendo al importe de \$44'242,172.00, Recursos FAM 2015 (Fondo de Aportaciones Múltiples) por la cantidad de \$2'500,000.00, recurso destinado para el equipamiento del edificio denominado "Primera etapa del edificio de docencia 3", mismo que inicio su construcción el día 7 de diciembre del 2015, Recurso PRODEP 2015 por la cantidad de \$364,771.00, importe destinado para proyectos autorizados a Profesores de Tiempo Completo para el fortalecimiento de los cuerpos académicos en proceso de consolidación, Remanente Estatal 2013 por la cantidad de \$202,678.54 entregado en cumplimiento a las disposiciones estatales para el pago de capítulo 1000 "Servicios Personales", en otros ingresos tenemos considerado los recursos recibidos por los proyectos de la Oficina de Transferencia del conocimiento entre los que destacan dos uno de ellos denominado PROYECTO 222051 CEDDIPO por la cantidad de \$2'666,673.00 y otro más por la cantidad de \$400,000.00, dichos importes son destinados para llevar a cabo desarrollo de prototipos con las empresas del sector privado con las cuales se participa, importante mencionar que estos proyectos se ha utilizado del desarrollo mecatrónico, informático para su aplicación, además de ser proyectos encaminados con el Ser Humano, por lo que hubo una necesidad de capacitar a nuestros investigadores que participaron de manera cotidiana en el desarrollo de estos proyectos, importante resaltar que en el año 2015 los recursos de estos proyectos fueron encaminado a contrarrestar la falta de recursos por el incremento de la matrícula 2015-2016, apoyo en el equipamiento de los laboratorios y equipos, finalmente en los otros ingresos tenemos la cantidad de \$470,881.18, recibidos por diversos conceptos entre los que destacan servicio de transporte de alumnos, servicio de cafetería, papelería, etc.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican al balance 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 los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables

Registrar eventos que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados de la Universidad, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia que en determinadas condiciones, puedan producir efectos patrimoniales.

En esta categoría se han considerado el fondo de retiro de los empleados en una cuenta de Fideicomiso pero que estos recursos corresponden al personal de la Universidad, también llevamos el control de la captación recibida a través de la Secretaría de Finanzas y Administración y la parte que nos es entregada vía depósito a nuestra cuenta bancaria, así como el recurso que la SEP-FEDERAL, nos adeuda del subsidio federal del ejercicio 2011. Con un importe al 31 de diciembre 2015 por 6 millones 201 mil 437 pesos.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	6,201.4
CUSTODIA DE VALORES	6,201.4

Cuentas de Orden Presupuestarias

Estas cuentas muestran las diferentes etapas de los recursos presupuestarios durante un ejercicio fiscal, de conformidad con los presupuestos aprobados en la Leyes de Ingresos y Egresos vigentes.

De acuerdo a lo anterior se tienen cuentas de ingresos que registran: la ley de Ingresos Estimada que incluye la captación de derechos, subsidios federal y estatal, así como la venta de bienes y servicios, además de recursos convenidos, otros ingresos, por servicios de transporte de alumnos, recuperación de espacios destinados para la cafetería y copiadora, cursos de idiomas, actividades culturales y deportivas así como ingresos por diplomados y cursos de capacitación; Ley de Ingresos por Ejecutar que incluyen las modificaciones Estimadas así como, el registro de los ingresos devengados, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Recaudada la cual registra el cobro en efectivo o en cualquier otro medio de pago de los conceptos aprobados en Ley.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En ese mismo contexto se anuncian las de egresos: Presupuesto de Egresos Aprobado la cual registra el importe de las asignaciones presupuestarias aprobadas por el H. Congreso del Estado en la Ley de Egresos, Presupuesto de Egresos por Ejercer, considera el Presupuesto de Egresos Aprobado y sus adecuaciones menos el presupuesto comprometido, Modificaciones al Presupuesto Aprobado, Presupuesto de Egresos Devengado que representa el monto de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicio; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas, finalmente la cuenta de Presupuesto de Egresos Pagado considera la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	47,533.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	14,732.8
Ley de Ingresos Recaudada	62,265.7

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,533.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,938.9
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	71,471.9
Presupuesto de Egresos Devengado	70,204.1
Presupuesto de Egresos Pagado	67,895.4

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los estados financieros que elabora la Universidad Politécnica de Puebla contemplan todas las operaciones financieras realizadas por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

La información plasmada fue elaborada tomando en consideración lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como a las Políticas Contables y Plan de Cuentas al Quinto Nivel de desagregación aprobadas por la Junta Directiva de la Institución.

Información Contable

Dentro de los informes más relevantes para la toma de decisiones destacan los siguientes:

- Estado de Situación Financiera, proporciona información sobre los recursos (Activo), las obligaciones (Pasivo) y el patrimonio (Hacienda Pública) de la Universidad al 31 de diciembre del 2015.
- Estado de Actividades, a través del cual se puede observar aquellas operaciones (ingresos y egresos) realizadas por la Universidad que afectaron o modificaron su Patrimonio durante el ejercicio fiscal 2015.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública, para la elaboración de este documento se requiere de la información que proporcionan los dos estados mencionados anteriormente (Situación Financiera y Actividades) con la finalidad de analizar los diversos elementos que contribuyeron a las variaciones generadas en la Hacienda Pública (Patrimonio).
- Estado de Flujos de Efectivo, proporciona información sobre el origen de los recursos así como de su aplicación.

Información Presupuestaria

Para complementar la información presentada, se ha determinado que es adecuado presentar los estados presupuestarios con la intención de mostrar el comportamiento de ingresos y egresos del presupuesto para el ejercicio fiscal 2015

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Panorama Económico

La Universidad se encuentra ubicada en la localidad de San Mateo Cuanalá en el Municipio de Juan C. Bonilla cuyo índice de marginación es del 72.73% (Fuente: Catálogo de localidades de la SEDESOL Federal 2010).

Es por lo anterior que desde su inicio el Gobierno del Estado pensó en la instalación de una Institución de Educación Superior que impulsara el desarrollo humano de los jóvenes de las localidades aledañas al Municipio de Puebla, cuyo grado de marginación fuese representativo.

Con la creación de la UPPue se logra brindar educación a alumnos procedentes de Tlaltenango, Coronango, San Pedro Cholula, San Andrés Cholula, Huejotzingo, Cuautlancingo y la misma Ciudad de Puebla entre otros.

En relación al punto anterior, es importante recalcar que en los últimos años la Institución Educativa ha visto incrementada su matrícula al albergar a alumnos de otros Estados de la República tales como: Chiapas, Hidalgo, Veracruz,, Tabasco, Nayarit, entre otros; con lo que no sólo se contribuye al incremento del desarrollo humano del estado sino del país.

En relación al ciclo escolar anterior, la Universidad vio incrementada su matrícula en un 22.22%, lo que generó una mayor captación de derechos.

Es importante mencionar que la mayor parte de los ingresos que percibe la Universidad corresponden al apoyo solidario que tanto la Federación como el Estado aportan para la operación y funcionamiento de la Institución en base a lo establecido en el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Politécnica de Puebla suscrito el 10 de diciembre del 2003.

Autorización e Historia

Apegados al Programa Nacional de Educación 2001- 2006 y debido a la necesidad de contar con un sistema de educación superior con mayor cobertura y mejor calidad, asegurar la equidad en el acceso, ampliar y diversificar la oferta educativa, así como acercarla a los grupos sociales con menores posibilidades de acceso, ofrecer programas educativos de buena calidad para que con independencia de la institución en que se decida cursar estudios, se cuente con posibilidades reales de obtener una formación adecuada, incrementar la investigación y el desarrollo y con ello mejorar la competitividad de las empresas mexicanas; se creó el subsistema de universidades politécnicas.

De esta manera el subsistema de universidades politécnicas surgió con el propósito de ofrecer opciones de educación superior y posgrado que pertinentes a las necesidades de desarrollo de los Estados de la República, cumplieran con los principios de cobertura y equidad en el acceso, contribuyeran a que los egresados de nivel medio superior,

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

técnico superior universitario y profesional asociado, así como los egresados del nivel licenciatura de las instituciones de educación superior del país, y los propios egresados de las universidades politécnicas, tuvieran opciones de continuar su formación, adecuadas a sus intereses y a las necesidades de desarrollo estatal, regional y nacional. Así, las universidades politécnicas iniciaron ofreciendo estudios intensivos de licenciatura, y de postgrado al nivel de especialización tecnológica.

Bajo este contexto, con fecha 10 de diciembre de 2003, atentos a la necesidad de una institución educativa en el Estado de Puebla con las características del subsistema antes referido, el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Puebla, celebraron convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero de la Universidad Politécnica de Puebla.

Con fecha 14 de julio de 2004, se publicó el decreto que crea la Universidad Politécnica de Puebla, como organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Con el propósito de ofrecer el nivel de estudios de profesional asociado y contar con una administración ágil, eficiente, y congruente con el desarrollo de la Institución, con fecha 5 de noviembre de 2012, se publicó en el Periódico Oficial del Estado el decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de su similar por el que se creó la Universidad Politécnica de Puebla.

El 18 de agosto del 2004, se procedió a la instalación de la Junta Directiva de la Universidad y al nombramiento del primer Rector de la Institución.

Una de las principales características de la Universidad Politécnica de Puebla lo es su modelo educativo cuyos rasgos principales son: Programas Educativos pertinentes y centrados en el aprendizaje; diseño curricular basado en competencias; procesos de enseñanza aprendizaje significativo; materiales didácticos orientadores de alumnos y profesores; mecanismos efectivos de evaluación de los aprendizajes, profesores competentes en la generación aplicación y transmisión del conocimiento; investigación aplicada y desarrollo tecnológico pertinente; sistemas de asesoría y tutoría; y gestión institucional para la mejora continua de la Universidad.

En el ámbito académico inició sus funciones con las carreras de Ingeniería en Biotecnología; Ingeniería Electrónica y de Telecomunicaciones; e Ingeniería en Informática.

Actualmente la Institución ofrece las licenciaturas de: Ingeniería en Biotecnología; Ingeniería Informática; Ingeniería Electrónica y de Telecomunicaciones; Ingeniería Mecatrónica; Ingeniería de Sistemas Automotrices; Ingeniería Financiera; e Ingeniería Industrial y los posgrados de: Especialidad en Educación Basada en Competencias; Especialidad en Ambientes de Aprendizaje; Maestría en Gestión e Innovación Tecnológica; Maestría en Ingeniería en Sistemas de Cómputo Inteligente; Maestría en Ingeniería de Automatización de Procesos Industriales; Maestría en Ingeniería en Diseño de Bioprocesos; y Maestría en Enseñanza de las Ciencias.

La primera estructura organizacional de la Universidad fue aprobada por la Junta Directiva en la primera sesión realizada el 18 de agosto del 2004. Conforme con ella, dependían directamente de la Rectoría, las siguientes unidades administrativas:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Dirección Administrativa y Abogado(a) General.

Con fecha 7 de agosto de 2014, entraron en vigor el nuevo Reglamento Interior de la Universidad y la estructura orgánica vigente, la cual contempla las siguientes unidades administrativas: Rector; Abogada General; Contraloría Interna; Secretaría Académica; Secretaría Administrativa; Dirección de Programa Académico de Ingeniería en Informática; Dirección de Programa Académico de Ingeniería en Biotecnología; Dirección de Programa Académico de Ingeniería Electrónica y de Telecomunicaciones; Dirección de Programa Académico de Ingeniería Mecatrónica; Dirección de Posgrado; Dirección de Vinculación, Difusión y Extensión Universitaria; Dirección de Planeación Programación y Evaluación; Departamento de Laboratorio; Departamento de Servicios Escolares; Departamento de Incubadora de Empresas; Departamento de Difusión y Extensión; Departamento de Actividades Culturales y Deportivas; Departamento de Vinculación; Departamento de Calidad; Departamento de Sistemas Informáticos; Departamento de Recursos Financieros; Departamento de Recursos Humanos; Departamento de Recursos Materiales; Departamento de Seguimiento de Obra y Servicios Generales.

Organización y Objeto Social

De conformidad con el Decreto de Creación, la Universidad Politécnica de Puebla es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública, cuya sede está en el Municipio de Juan C. Bonilla, Puebla. Asimismo tiene por objeto:

I.- Impartir educación superior en los niveles de Profesional Asociado, Licenciatura, Especialidad; Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, diseñados 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 y social, del medio ambiente y cultural, en términos de la legislación aplicable;

II.- Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación;

III.- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida;

IV.- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente;

V.- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado, y

VI.- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

La información plasmada en los estados financieros corresponde al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Las disposiciones legales a las que se encuentra sujeta la Universidad Politécnica de Puebla son:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos;

Ley General de Educación;

Ley para la Coordinación de la Educación Superior;

Ley General de Contabilidad Gubernamental;

Ley de Coordinación Fiscal;

Ley Federal del Trabajo;

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; Presupuesto de Egresos de la Federación, vigente.

Ley de Coordinación Fiscal;

Ley Reglamentaria del Artículo 5 Constitucional Relativo al Ejercicio de las Profesiones;

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla;

Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla;

Ley de Educación del Estado de Puebla;

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público Estatal y Municipal;

Ley de Ingresos del Estado, vigente;

Ley de Egresos del Estado, vigente;

Ley de Entidades Paraestatales;

Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado;

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado;

Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de los Sujetos Obligados del Estado de Puebla;

Ley de Archivos del Estado de Puebla; y

Decreto de Creación de la Universidad Politécnica de Puebla.

La Junta Directiva de la Universidad, hasta diciembre del 2004, había aprobado los siguientes documentos: el Reglamento de la Junta Directiva; el Reglamento Interior; el Manual de Organización y el Manual de Procedimientos.

Actualmente la Universidad cuenta con los siguientes reglamentos: el Reglamento de la Junta Directiva; el Reglamento Interior; el Reglamento de Estudios de Profesional Asociado(a) y Licenciatura; el Código de Ética del Personal Académico; el Reglamento de Pagos e Ingresos Propios; el Reglamento de Servicio Social de las y los Alumnos; el Reglamento de Ingreso, Promoción y Permanencia del Personal Académico; el Reglamento de Alumnos y Alumnas; el Reglamento de Establecimiento de Equivalencia y Revalidación de Estudios; el Reglamento de Becas; el Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; y el Reglamento de Estudios de Posgrado.

La Universidad se encuentra registrada ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público bajo el régimen fiscal de Personal Moral con fines no lucrativos y sus obligaciones como contribuyente son: retención del Impuesto sobre Productos del Trabajo (ISPT) a los empleados contratados bajo el esquema de sueldos y salarios;

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

retención de Impuesto Sobre la Renta (ISR) a los empleados contratados bajo el esquema de Sueldos Asimilados; retención del ISR a prestadores de servicios contratados bajo el esquema de Honorarios.

Ante la Secretaría de Finanzas y Administración la UPPue realiza mensualmente el pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del Estado de Puebla (ISERTP)

Existen poderes generales para pleitos y cobranzas y actos de administración expedidos a favor de la Abogada General y de la Contralora Interna de la Institución.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de sus estados financieros, la Universidad Politécnica de Puebla tomó en consideración la siguiente normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables, dentro de las que destacan:

La Ley General de Contabilidad Gubernamental

Marco conceptual y postulados básicos de contabilidad

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

Los Clasificadores Presupuestarios:

- Clasificador por rubros de Ingresos
- Clasificación Administrativa
- Clasificación Funcional del Gasto
- Clasificación Programática
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Fuentes de Funcionamiento

Las Reglas de Registro dentro de las que destacan:

- Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- Parámetros de estimación de Vida Útil.
- Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instructivo de Cuentas.

Guías contabilizadoras y Modelos de Asientos

Manual de Contabilidad Gubernamental

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema contable gubernamental (SCGII), desde el inicio de operaciones de la Universidad en 2004 y a la fecha se ha operado para la emisión de estados financieros para la entrega de diversas instancias y como una herramienta de fiscalización de la Auditoría Superior del Estado de Puebla. Y a partir del 2014 se adquirió la licencia del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, (SAACG.net) para cumplir con los lineamientos establecidos por el CONAC. Para la emisión de estados financieros armonizados en tiempo y forma.

Políticas de Contabilidad Significativas

El método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y la Hacienda Pública se detalla a continuación:

Las tasas de depreciación de dichos bienes se encuentran establecidas en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), denominado parámetros de Vida útil, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33.3
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.3
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33.3
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	20
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	20
EQUIPO AEROESPACIAL	20
EQUIPO FERROVIARIO	20
EMBARCACIONES	20
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	20
EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	10
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	10
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	10

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS	10
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	10
OTROS EQUIPOS	10
ACTIVOS BIOLÓGICOS	
ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	20

Sistema y métodos de valuación de inventarios, durante el ejercicio 2015 no se aplicó la valuación de inventarios de consumibles, toda vez que se inició con el proceso de creación del espacio físico y del personal destinado para la administración del mismo, sin embargo aún no contemplamos dicha disposición.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

La Universidad Politécnica de Puebla no actualizo sus estados financieros en el ejercicio 2015

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes está integrado por el saldo caja, bancos

c. Inversiones Financieras

La Universidad Politécnica de Puebla no realizo inversiones al 31 de diciembre 2015

d. Instrumentos financieros derivados

La Universidad Politécnica de Puebla no aplicó inversión alguna al 31 de diciembre 2015

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición o construcción, en caso de productos de donación en base al valor de mercado, en el caso de donación a valor de mercado, mediante cotizaciones.

El costo de los inmuebles se registra mediante las actas de entrega-recepción que se realizan entre CAPCE Y la UPPUE y en este documento se establece un importe.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

f. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes, por eventos realizados que finalmente existirá desembolso de dinero

g. Beneficios a los Empleados

Los únicos beneficios para los empleados son los que marca la ley en materia de seguridad social

h. Patrimonio

Las aportaciones, las donaciones de capital, los ahorros/ desahorros acumulados se expresan a su costo histórico

i. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos recibidos por parte de la Federación y el Estado por el convenio de asignación de recursos subsidios, por la captación de derechos, por la venta de bienes y servicios derivado de cursos de educación continua y los otros ingresos por servicio de transporte, por espacios destinados para cafetería copiadora; así como fondos concursables extraordinarios entre los que destacan PRODEP, PROFOCIES, FADOES, CONACYT, FAM

j. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce cuando se tiene la obligación de pago a favor de terceros mediante la firma de una orden de compra entra, pedido o contrato según aplique por el pacto de la entrega de bienes y servicios (excepto capitalizables), así como los que deriven de Leyes, tratados, decretos, resoluciones y sentencias definitivas

Eventos posteriores al cierre

No se registró evento económico posterior al cierre del ejercicio fiscal 2015 que modifique las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2015

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

**MTRO. ALBERTO SÁNCHEZ SERRANO
RECTOR**

**M.A. MARGARITA CUACHAYO LOZANO
SECRETARIA ADMINISTRATIVA**

**C.P. CARLOS FALFAN JIMÉNEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS**