

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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, 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 especialización tecnológica.

Bajo este contexto, 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 Amozoc y el 28 de Agosto de 2009, se publicó en el Periódico Oficial del Estado, el Decreto emitido por el Honorable Congreso del Estado, en virtud del cual se crea el Organismo Público Descentralizado denominado "Universidad Politécnica de Amozoc", con

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública y cuya sede está en el Municipio de Amozoc, Puebla.

Una de las principales características de la Universidad Politécnica de Amozoc 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 Software, Ingeniería en Tecnologías de Manufactura e Ingeniería en Energía.

Actualmente la Institución ofrece la licenciatura de Terapia Física, Licenciatura en Administración y Gestión Empresarial, Ingeniería Automotriz, Ingeniería en Software, Ingeniería en Tecnologías de Manufactura e Ingeniería en Energía.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad se encuentra ubicada en la localidad de San Andrés las Vegas y la localidad denominada la Venta en el Municipio de Amozoc, cuyo índice de marginación es del 58.33% (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 Amozoc, cuyo grado de marginación fuese representativo.

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Con la creación de la Universidad Politécnica de Amozoc, se logra brindar educación a jóvenes de este Municipio y alumnos procedentes de Puebla, Acajete, Tepeaca, Tepatlaxco de Hidalgo y comunidades aledañas a este Municipio.

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 Amozoc.

3. Organización y Objetivo Social

I.- Impartir educación superior a nivel Licenciatura, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias, para preparar;

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

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 y

VI.- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros están elaborados en base en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y demás disposiciones legales aplicables, dentro de las que destacan:

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

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 y
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;
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;
Guías contabilizadoras y Modelos de Asientos y
Manual de Contabilidad Gubernamental.

Características del Sistema de Contabilidad.

El sistema contable utilizado desde el inicio de operaciones y hasta el 2011 fue el sistema CONTPAQ, a partir de 2012 y 2013 se utilizó el Sistema Contable Gubernamental (SCGII) y a partir de 2014 se adquirió la licencia del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, (SAACG.net)

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

para cumplir con los lineamientos establecidos por el CONAC, para la emisión de los estados financieros armonizados en tiempo y forma.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Los registros contables se realizan de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de acuerdo a lo establecido en el Artículo 22 de la Ley de Contabilidad, "...los Postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa."

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran el SCG, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Cabe destacar que con fecha 20 de agosto de 2009, fue publicado el acuerdo por el CONAC emite los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, disponiendo que deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera.

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

7. Reporte Analítico del Activo

Ítem Tasas de Depreciación.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuentan con Fideicomisos.

9. Reporte de la Recaudación

Ítem Ingresos de Gestión.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se cuenta con Deuda.

11. Calificaciones otorgadas

No se cuentan con calificaciones crediticias otorgadas.

12. Proceso de Mejora

El desarrollo Nacional es el eje rector de las políticas públicas en nuestro país, en donde la producción de bienes y la prestación de servicios públicos por parte del aparato de gobierno busca generar condiciones de bienestar social.

Tal función gubernamental recae sobre los titulares y el resto del personal de las instituciones del sector público, cuya tarea ineludible consiste, entre otras cosas, en ejecutar una adecuada programación, seguimiento y control de los recursos que impulsen el cumplimiento del mandato, la misión, visión y sus objetivos;

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

promuevan la rendición de cuentas, la transparencia y el combate a la corrupción, y garanticen el mejoramiento continuo del quehacer gubernamental.

En este sentido, la implementación de un Sistema de Control Interno efectivo representa una herramienta fundamental que aporta elementos que, promueven la consecución de los objetivos institucionales; minimizan los riesgos; reducen la probabilidad de ocurrencia de actos de corrupción y fraudes, y consideran la integración de las tecnologías de información a los procesos institucionales; asimismo respaldan la integridad y el comportamiento ético de los servidores públicos, y consolidan los procesos de rendición de cuentas y de transparencia gubernamentales.

La Administración Pública del Estado de Puebla, adoptó el Marco Integral de Control Interno para el Sector Público, como un modelo general que define al Sistema de Control Interno Institucional, el cual es de observancia para las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal.

Para tales efectos la Secretaría de la Función Pública expidió los siguientes acuerdos en materia de Control Interno: Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Puebla; Lineamientos en Materia de Administración de Riesgos; Lineamientos para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Control y Desempeño Institucional; Lineamientos para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional y la Elaboración del Informe Anual, aplicables en la Administración Pública del Estado de Puebla.

Por lo anterior, la Universidad Politécnica de Amozoc cuenta con el Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI), en cumplimiento a lo dispuesto en el Capítulo IV, del Acuerdo de la Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado, por el que emite las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación Estatal en materia de Control Interno para el Estado de Puebla,

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

publicado el 22 de mayo de 2020 en el Periódico Oficial, celebrando 4 Sesiones Ordinarias durante cada ejercicio fiscal, presentando los siguientes puntos en materia de Control Interno:

- Cédula de problemática o situaciones críticas detectadas;
- Desempeño Institucional;
- Seguimiento al Informe anual de actividades del Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés;
- Seguimiento al establecimiento y actualizaciones del Sistema de Control Interno Institucional;
- Presentación del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y Programa de Administración de Riesgos (PTAR);
- Aspectos que inciden en el Control Interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad;
- Seguimiento al Programa para un Gobierno Cercano y Moderno;

Por último, se cuenta con la siguiente Normativa:

- 1) Decreto de creación;
- 2) Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Amozoc;
- 3) Manual de Procedimientos;
- 4) Manual de Organización;
- 5) Código de Ética y
- 6) Código de Conducta.

13. Información por Segmentos

No se considera necesaria la presentación de la información financiera de la Universidad por segmentos por el volumen de actividades y operaciones que se realizan.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se han presentado hechos posteriores a la fecha del cierre informado, que afecten económicamente a la Universidad.

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

15. Partes Relacionadas

No se realizan operaciones y no se cuentan con Partes Relacionadas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
Rendimientos Santander Cta. 6550597581-0	2,087.94	1,027.67
Captación de Derechos		
Subtotal Productos	2,087.94	1,027.67
Ingresos por venta de servicios de la clínica de terapia física	76,800.00	23,520.00
Convenio pago en parcialidades (José Luis Moreno Camacho)	0.00	2,000.00
Devolución extemporánea de libros en biblioteca	2,870.00	220.00
Ingresos por Papelería	95,756.00	0.00
Examen TOEFL	17,300.00	0.00
Incubadora de Empresas	4,500.00	0.00
Certificación OFFICE	1,400.00	0.00
Excedentes 5 al Millar	36.00	0.00
Subtotal Venta de Bienes y Prestación de Servicios	198,662.00	25,740.00
Total	200,749.94	26,767.67

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) 2023	30,000.00	0.00
Subtotal Convenios	30,000.00	0.00
Subsidio Estatal		
EST. Capítulo 1000	14,946,618.00	14,401,723.18
EST. Capítulo 2000	39,000.00	1,779,513.82
EST. Capítulo 3000	36,887.00	584,965.00
Captación de Derechos		
DER. Capítulo 1000	0.00	0.00
DER. Capítulo 2000	1,044,900.00	565,484.09
DER. Capítulo 3000	4,838,085.00	3,725,223.91
DER. Capítulo 4000	0.00	0.00
DER. Capítulo 5000	0.00	0.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	20,905,490.00	21,056,910.00
Subsidio Federal		
FED. Capítulo 1000	11,367,951.00	10,953,418.76
FED. Capítulo 2000	382,878.00	2,025,451.83
FED. Capítulo 3000	3,282,677.34	3,796,069.36
Subtotal Subsidios y Subvenciones	15,033,506.34	16,774,939.95
Total	35,968,996.34	37,831,849.95

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	24,386.15	0.00
Subtotal Otros Ingresos y Beneficios	24,386.15	0.00
Total	24,386.15	0.00

Gastos y Otras Pérdidas

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2023	2022
Servicios Personales	26,314,569.00	23,385,482.41
Materiales y Suministros	1,858,478.42	5,715,560.77
Servicios Generales	7,059,462.13	8,231,881.18
Total	35,232,509.55	37,332,924.36

Servicios Personales

Concepto	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	15,683,665.80	12,350,033.55
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,335,278.70	6,084,244.52
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,799,546.87	2,437,963.94
Seguridad Social	3,468,798.10	2,513,240.40
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	27,279.53	0.00
Total	26,314,569.00	23,385,482.41

Materiales y Suministros

Concepto	2023	2022
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	652,342.09	358,388.81
Alimentos y Utensilios	127,972.95	138,072.51
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	39,028.41
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	371,438.50	3,127,705.24
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	91,726.21	197,717.14
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	208,389.26	221,323.88
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	188,997.99	294,244.88
Refacciones, Herramientas y Accesorios Menores	217,611.42	1,339,079.90
Total	1,858,478.42	5,715,560.77

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Servicios Generales

Concepto	2023	2022
Servicios Básicos	820,854.93	887,242.32
Servicios de Arrendamiento	613,576.41	866,067.85
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,839,982.62	1,869,644.98
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	324,681.90	294,328.16
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,749,242.51	3,083,280.89
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	25,114.00	23,432.00
Servicios de Traslado y Viáticos	63,121.35	34,192.16
Servicios Oficiales	528,749.09	411,186.16
Otros Servicios Generales	1,094,139.32	762,506.66
Total	7,059,462.13	8,231,881.18

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2023	2022
Ayudas Sociales a Personas	209,681.71	9,558.40
Servicios Sociales a Instituciones	0.00	18,326.84
Total	209,681.71	27,885.24

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2023	2022
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Depreciación de Bienes Muebles	7,479,847.24	8,670,274.95
Total	7,479,847.24	8,670,274.95

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Santander 65-509862202 PRODEP 2023	0.00	0.00
Santander 65-505975810 Captación de Derechos	106,947.93	42,955.00
Santander 65-509611825 Subsidio Federal 2023	574,101.09	0.00
*Santander 65-509611964 Subsidio Estatal 2023	5,376,339.42	0.00
Santander 65-509058751 Subsidio Federal 2022	0.00	2,115,592.16
Santander 65-509058839 Subsidio Estatal 2022	0.00	1,814,977.87
Santander 65508887940 Ingresos Propios	97,261.30	30,130.25
Total	6,154,649.74	4,003,655.28

*NOTA: La Cuenta Bancaria del Subsidio Estatal 2023, considera un adelanto del Subsidio Estatal 2024, recibido de parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas por un importe de **\$4,942,843.00**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2023				Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Subsidio al empleo	X			2,353.56	3,326.60
Comercializadora Bremerthon, S.A. de C.V.	X			886.56	787.43
Total				3,240.12	4,114.03

Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Almacenes

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Inversiones Financieras

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2023	2022
Bienes Muebles	77,647,500.26	77,099,987.58
Bienes Inmuebles	90,950,623.77	90,950,623.77
Intangibles	4,347,638.24	4,347,638.24
Total	172,945,762.27	172,398,249.59

Concepto	2023	2022
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
Muebles de Oficina y Estantería	3,888,906.80	3,878,906.80
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	1,375,983.83	1,357,307.83
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,413,903.17	16,135,903.14
Otros mobiliarios y equipos de administración	2,066,202.53	2,111,596.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
Equipos y aparatos audiovisuales	914,724.94	715,532.06
Aparatos Deportivos	78,102.10	78,102.10
Cámaras Fotográficas y de video	234,906.62	234,906.62
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	12,664,839.06	12,643,440.54
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Equipo médico y de laboratorio	4,404,516.04	4,404,516.04
Instrumental médico y de laboratorio	975,634.31	945,634.31
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Automóviles y Equipo Terrestre	3,216,796.46	3,216,796.46
Carrocerías y remolques	131,119.75	131,119.75
Vehículos y Equipos Aéreos, Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Públicos	44,375.00	36,076.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	23,238.47	23,238.47
Maquinaria y Equipo Industrial	3,184,780.99	3,184,780.99
Maquinaria y Equipo de Construcción	20,399.99	20,399.99
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	67,866.26	50,966.40
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	601,254.82	601,254.82
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,007,941.71	1,007,941.71
Herramientas y Máquinas-Herramienta	521,551.15	511,111.15
Otros Equipos	25,810,456.26	25,810,456.26
Total	77,647,500.26	77,099,987.58

Concepto	2023	2022
BIENES INMUEBLES		
Edificio UD1	24,095,657.76	24,095,657.76
Edificio LT2	21,650,289.71	21,650,289.71
Edificio UD2	17,561,315.90	17,561,315.90
Edificio Centro de Información	18,088,942.64	18,088,942.64
OTROS BIENES INMUEBLES		
Obra Exterior	3,593,361.10	3,593,361.10
Obra Exterior Adecuación Grupos Vulnerables	3,247,052.17	3,247,052.17
Obra Exterior UD2	2,714,004.49	2,714,004.49
Total	90,950,623.77	90,950,623.77

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INTANGIBLES		
SOFTWARE		
Software	3,771,485.26	3,771,485.26
LICENCIAS		
Licencias Informáticas e Intelectuales	576,152.98	576,152.98
Total	4,347,638.24	4,347,638.24

Tasas de depreciación

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad1	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Árboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES		
Edificios no Habitacionales	28,646,933.93	25,960,859.09
Otros Bienes Inmuebles	5,004,970.04	4,527,249.20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración		

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Muebles de Oficina y Estantería	3,405,389.16	3,074,967.33
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	694,062.33	577,996.20
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,127,255.11	16,025,020.37
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,497,463.55	1,401,764.13
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	663,329.06	637,186.14
Aparatos Deportivos	78,092.10	78,092.10
Cámaras Fotográficas y de Video	234,754.62	234,754.62
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,537,948.08	12,172,938.92
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	4,302,155.45	4,263,513.65
instrumental medico	952,805.31	950,805.31
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	3,216,787.46	3,057,790.63
Carrocerías y Remolques	131,118.75	131,118.75
Vehículos y Equipos Aéreos, Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Públicos	7,739.35	247.47
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	23,237.47	23,237.47
Maquinaria y Equipo Industrial	2,170,019.06	1,853,937.46
Maquinaria y Equipo de Construcción	6,120.00	4,080.00
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	49,892.49	45,203.12
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	563,087.38	508,619.38
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	659,446.36	573,826.84
Máquinas y Herramientas	212,543.16	161,170.80
Otros Equipos	19,714,423.90	17,304,421.50
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		
Amortización Acumulada de Software		
Software	3,805,536.21	3,805,536.21
Amortización Acumulada de Licencias		
Licencias Informáticas e Intelectuales	542,014.79	530,248.07
Total	105,247,125.12	97,904,584.76

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Otros Activos

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2023					2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO						
Issstep 13%	X				(0.31)	(2.16)
Aportaciones de seguridad social	X				406,294.72	205,072.03
IMSS Aportaciones de Seguridad Social	X				47,348.24	26,255.79
IMSS Aportaciones de Fondo de Vivienda	X				35,820.60	40,092.44
Aportaciones al sistema para el retiro	X				8,740.62	12,411.03
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
BAS International Certificación CO. S.C.	X				0.00	25,520.00
Construcciones, Materiales y Equipos Integrales Delgadillo Nabor, S.A. de C.V.	X				0.00	200,990.00
Edificaciones Aplicadas Marlo, S.A. de C.V.	X				0.00	649,600.00
Materiales para Construcción Artemisa, S.A. de C.V.	X				0.00	882,192.00
MATGER, S.A. de C.V.	X				0.00	237,970.00
MELUTEX, S.A. de C.V.	X				0.00	500,802.00

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

AJ Corporativo, Consultores Empresariales y de Gobierno, S.C.	X				0.00	81,200.00
Sin Azuga Mediatech, S.A. de C.V.	X				0.00	571,590.00
Sánchez Silva Aurelio	X				0.00	14,310.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	X				0.00	
Retención 5 al Millar	X				1,312.04	2,251.81
Retención ISR Sueldos y Salarios	X				487,707.11	372,065.60
Retención ISR Honorarios Asimilados	X				24,042.44	52,861.56
Retención ISR por Honorarios profesionales y arrendamientos	X				5,781.48	2,429.95
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	X				100,739.57	100,018.52
Total					1,117,786.51	3,977,630.57

Documentos por Pagar

Concepto	2023					2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
N/A					0.00	0.00
Total					0.00	0.00

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Pasivos diferidos

Concepto	2023	2022
A corto plazo		
Ingresos Cobrados por Adelantado (Subsidio Estatal 2024)	4,942,843.00	0.00
A largo plazo	0.00	0.00
Total	4,942,843.00	0.00

*NOTA: Pasivo diferido es un adelanto del Subsidio Estatal 2024, recibido de parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas por un importe de \$4,942,843.00

Provisiones

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Pasivos

Concepto	2023	2022
N/A	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023	2022
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio	67,795,897.50	74,523,803.57
Total	67,795,897.50	74,523,803.57

Patrimonio Contribuido

Concepto	2023	2022
Patrimonio Contribuido	126,596,788.02	126,596,788.02
Total	126,596,788.02	126,596,788.02

Patrimonio Generado

Concepto	2023	2022
Patrimonio Generado	(58,800,890.52)	(52,072,984.45)
Total	(58,800,890.52)	(52,072,984.45)

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	6,154,649.74	4,003,655.28
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	3,240.12	4,114.03
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	6,157,889.86	4,007,769.31

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	684,819.56	472,507.49
Mobiliario y Equipo de Administración	398,589.30	183,422.68
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	220,591.40	119,074.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30,000.00	36,491.47
Vehículos y Equipo de Transporte	8,299.00	36,076.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,339.86	97,443.34
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	684,819.56	472,507.49

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	(6,727,906.07)	(8,172,466.93)
(+)Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	7,479,847.24	8,670,274.95
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento o decremento en otras cuentas	939,356.75	1,269,238.22
Partidas Extraordinarias	1,144,516.10	0.00
Total	2,835,814.02	1,767,046.24
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	2,835,814.02	1,767,046.24

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

Concepto	Importe
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	36,224,262.68
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.0
2.1 Ingresos Financieros	0.0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.0

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0
	0.0
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	36,224,262.68

Concepto	Importe
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	36,127,010.82
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	684,819.56
Materiales y Suministros	0.0
Mobiliario y Equipo de Administración	398,589.30
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	220,591.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30,000.00
Vehículos y Equipos de Transporte	8,299.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,339.86
Activos Intangibles	0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	7,479,847.24
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,479,847.24
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	42,922,038.50

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	214,356.39
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	36,414,226.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	928,860.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	738,896.68
Ley de Ingresos Devengada	36,224,262.68
Ley de Ingresos Recaudada	36,224,262.68

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	36,414,226.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	97,251.86
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-189,963.32
Presupuesto de Egresos Comprometido	36,127,010.82

Universidad Politécnica de Amozoc

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Presupuesto de Egresos Devengado	36,127,010.82
Presupuesto de Egresos Ejercido	35,018,677.20
Presupuesto de Egresos Pagado	35,012,624.97

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

María Rocío Torres Soto
Rectora

Guadalupe Adriana Contreras Tejeda
Secretaria Administrativa