

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Banorte 0899823108 FED Prodep	104.6	104.6
Santander 65-50719185-4 FED Subsidio Ordinario 2019	0.0	1.009.0
Santander 65-50719189-9 EST Subsidio Ordinario 2019	0.0	1.743.9
Santander 65-507900144 FED Subsidio Ordinario 2020	1.228.4	0.0
Santander 65-507900175 EST Subsidio Ordinario 2020	1.347.3	0.0
Banorte 0437378578 Ingresos Propios	0.0	86.2
Santander 65-508345337 PROFEXCE 2020	0.2	0.0
Santander 65-50597581-0 Captación de derechos	53.4	205.7
Total	2.733.9	3.150.0

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

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al Empleo	X			4.1	3.5
Deudor cta puente	X			0.0	0.0
Total				4.1	3.5

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2020	2019
	0.0	0.0
Total		

NOTA: NO EXISTEN BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Almacén

Concepto	2020	2019
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

NOTA: NO EXISTE ALMACÉN DE BIENES

Inversiones Financieras

	2020	2019
	0.0	0.0
Total		

NOTA: NO EXISTEN INVERSIONES FINANCIERAS

Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2020	2019
Edificio UD1	24.095.7	24.095.7
Edificio LT2	21.650.3	21.650.3
Edificio UD2	17.561.3	17.561.3
Edificio Centro de Información	18.088.9	18.088.9
OTROS BIENES INMUEBLES		
Obra Exterior	3.593.4	3.593.4
Obra Exterior Adecuación Grupos Vulnerables	3.247.0	3.247.0
Obra Exterior UD2	2.714.0	2.714.0
Total	90.950.6	90.950.6

Bienes Muebles

Concepto	2020	2019
<i>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</i>		
Muebles de Oficina y Estantería	3.763.3	3.763.3
Muebles de Oficina y Estantería	1.156.0	1.156.0
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16.245.9	15.921.8
Otros mobiliarios y equipos de administración	2.446.4	2.435.9
<i>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</i>		

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Equipos y aparatos audiovisuales	649.0	649.0
Aparatos Deportivos	78.1	78.1
Cámaras Fotográficas y de video	251.9	0.0
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	12.612.1	2.007.5
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
Equipo médico y de laboratorio	4.306.7	15.052.6
Instrumental médico y de laboratorio	945.6	945.6
<i>Vehículos y Equipo de Transporte</i>		
Automóviles y Equipo Terrestre	3.216.8	3.216.8
Carrocerías y remolques	131.1	131.1
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	23.2	23.2
Maquinaria y Equipo Industrial	3.184.8	3.184.8
Maquinaria y Equipo de Construcción	20.4	0.0
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de	50.9	51.0
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	609.3	597.2
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y	977.9	977.8
Herramientas y máquinas-herramienta	446.5	446.5
Otros Equipos	25.810.5	25.810.5
Total	76.926.4	76.448.7

Tasas de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	33,3
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	10
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	33,3
Equipos y Aparatos Audiovisuales	20
Aparatos Deportivos	33,3
Cámaras Fotográficas y de Video	20
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo de Transporte	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Carrocerías y Remolques	20
Equipo Aeroespacial	20
Equipo Ferroviario	20
Embarcaciones	20
Otros Equipos de Transporte	*
Equipo de Defensa y Seguridad	

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

Estimaciones y Deterioros

CONCEPTO	2020	2019
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	32.826.2	8.183.5
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	32.364.7	4.446.9
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	11.841.4	4.446.9
Muebles de Oficina y Estantería	730.0	136.4
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	346.8	0.0
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	9.688.0	4.073.7
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1.076.6	236.8
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	3.645.5	7.741.7
Equipos y Aparatos Audiovisuales	317.1	143.3
Cámaras Fotográficas y de Video	251.9	17.6
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3.076.5	580.8
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	2.353.1	688.6
Equipo Médico y de Laboratorio	2.172.1	652.4
instrumental medico	181.0	36.2
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	2.327.5	402.8
Automóviles y Equipo Terrestre	2.196.4	335.1
Carrocerías y Remolques	131.1	67.7

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	12.197.1	1.903.5
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1.193.0	6.1
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	12.7	4.4
Maquinaria y Equipo Industrial	200.0	67.8
Otros Equipos	185.7	14.1
Otros Equipos	73.6	2.8
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10.532.1	1.808.3

Activos Intangibles

Concepto	2020	2019
ACTIVOS INTANGIBLES		
<i>SOFTWARE</i>		
Software	3.771.5	3.771.5
<i>LICENCIAS</i>		
Licencias Informáticas e Intelectuales	576.1	540.8
Total	4.347.6	4.312.3

CONCEPTO	2020	2019
<i>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</i>	461.4	0.0
<i>Amortización Acumulada de Software</i>	154.8	0.0
<i>Software</i>	154.8	0.0
<i>Amortización Acumulada de Licencias</i>	306.5	0.0
<i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>	306.5	0.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
<i>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	X				531.2	226.3
Servicios Personales por pagar a corto plazo	X				255.9	0.0
honorarios Asimilados a Salarios	X				0.0	0.0
Issstep 13%	X				14.5	9.6
Aportaciones de seguridad social	X				249.1	208.3
Aportaciones al sistema para el retiro	X				11.7	8.4
<i>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	X				1,500.1	1,585.2
<i>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	X				599.3	627.2
Retencion ISR Sueldos y Salarios	X				393.6	436.4
Retencion ISR Honorarios Asimilados	X				91.4	108.3
Retencion ISR por Honorarios profesionales y arrendamientos	X				0.3	0.0
Retencion IVA 10% Honorarios profesionales	X				0.0	0.0
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	X				114.0	82.5
Total					2,630.6	1,811.5

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
					0.0	0.0
Total					0.0	0.0

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

Concepto	2020	2019
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

Concepto	2020
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2020	2019
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2020	2019
<i>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</i>		
<i>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</i>	10.3	7.0
Rendimientos Bancarios Subsidio Ordinario	10.3	7.0
Rendim. Cta. 6550597577-8	0.0	0.5
Rendim. Santander Cta. 6550597581-0 Captación de Derechos	0.9	2.2
Rendim. Santander Cta. 9185-4 Subsidio Federal 2019	0.3	2.8
Rendim. Santander Cta. 9189-9 Subsidio Estatal 2019	0.3	1.5
Rendim. Santander Cta. 65-507900144 Subsidio Federal 2020	5.8	0.0
Rendim. Santander Cta. 65-507900175 Subsidio Estatal 2020	3.0	0.0
<i>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</i>	22.7	115.0
Ingresos por venta de servicios de la clínica de terapia física	22.7	115.0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
<i>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</i>	32.798.2	30.240.2
SUBSIDIO FEDERAL	13.778.6	11.763.9
FED. Capítulo 1000	10.442.9	10.266.9
FED. Capítulo 2000	1.288.0	657.2
FED. Capítulo 3000	2.047.7	839.8
FED. Capítulo 4000	0.0	0.0
SUBSIDIO ESTATAL	13.771.8	12.489.1
EST. Capítulo 1000	13.019.0	10.689.9
EST. Capítulo 2000	0.0	487.9
EST. Capítulo 3000	752.8	1.311.3
DERECHOS	5.247.8	5.987.2
DER. Capítulo 1000	0.0	0.0
DER. Capítulo 2000	758.2	169.4
DER. Capítulo 3000	4.307.9	5.563.9
DER. Capítulo 4000	181.7	253.9
DER. Capítulo 5000	0.0	0.0
SUBSIDIO ESTATAL AMPLIACIONES	0.0	0.0
EST. Capítulo 5000	0.0	0.0
Total	32.831.2	30.362.2

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Concepto	2020	2019
REMANENTES FAM SUPERIOR	0.0	5.321.9
PRODEP 2019	0.0	70.0
CONCYTEP 2020	220.0	0.0
PROFEXCE 2020	147.6	0.0
Total	367.6	5.391.9

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2020	2019
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2020	2019
<i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i>	<i>32.694.5</i>	<i>29.633.7</i>
SERVICIOS PERSONALES	20.791.9	19.317.6
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	10.090.6	8.975.0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	6.512.6	6.546.6
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2.181.3	1.864.7
SEGURIDAD SOCIAL	1.955.3	1.492.8
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	52.1	438.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	797.2	1,150.3
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	278.0	487.1
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	54.2	80.4
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	198.5	130.7
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	7.2	86.7
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	153.4	198.9
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	64.9	84.7
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.0	0.0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	41.0	81.8
SERVICIOS GENERALES	11.105.4	9.165.9
SERVICIOS BÁSICOS	659.7	1.108.1
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	409.0	394.5
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2.264.8	2.810.9
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	421.0	241.2
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	6.414.2	3.112.1

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	53.5	261.6
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	88.2	150.4
SERVICIOS OFICIALES	97.4	394.0
OTROS SERVICIOS GENERALES	697.6	693.1
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	109.9	368.9
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.0	73.9
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	109.9	295.0
<i>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</i>		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	24.642.7	0.0
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	24.642.7	0.0
Total	57.447.1	30.002.7

Servicios Personales

Concepto	2020	2019
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	10.090.6	8.975.0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	6.512.6	6.546.6
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2.181.3	1.864.7
SEGURIDAD SOCIAL	1.955.3	1.492.8
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	52.1	438.5
Total	20.791.9	19.317.6

Materiales y Suministros

Concepto	2020	2019
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ALIMENTOS Y UTENSILIOS	278.0	487.1
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	54.2	80.4
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	198.5	130.7
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7.2	86.7
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	153.4	198.9
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	64.9	84.7
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.0	0.0
	41.0	81.8
Total	797.2	1.150.3

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2020	2019
SERVICIOS BÁSICOS	659.7	1.108.1
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	409.0	394.5
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y	2.264.8	2.810.9
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	421.0	241.2
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	6.414.2	3.112.1
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	53.5	261.6
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	88.2	150.4
SERVICIOS OFICIALES	97.4	394.0
OTROS SERVICIOS GENERALES	697.6	693.1
Total	11.105.4	9.165.9

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2020	2019
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.0	73.9
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	109.9	295.0
Total	109.9	368.9

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2020	2019
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	24.642.7	0.0
Total	24.642.7	0.0

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio	139.505.9	164.243.0
Total	139.505.9	164.243.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020
Patrimonio Contribuido	126.596.8
Total	126.596.80

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado	12.909.1
Total	12.909.1

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	2.733.9	3.150.0
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.0	0.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondo en afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	2.733.9	3.150.0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2020	2019
Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	512.9	5.477.7
Total	512.9	5.477.7

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2020	2019
Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2.733.9	3.150.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	0.0	0.0
Amortización	0.0	0.0
Incrementos en las provisiones	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	2.733.9	3.150.0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	33.422.8
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
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	33.422.8

Concepto	Importe
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	33.317.4
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	512.9
Materiales y Suministros	0.0
Mobiliario y Equipo de Administración	334.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	15.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	95.4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32.3
Activos Intangibles	35.3
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	24.642.7
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 GASTOS CONTABLES	57.447.2

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Concepto	Importe
Valores	0.0
Emisión de obligaciones	0.0
Avales y Garantías	0.0
Juicios	214.4
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.0
Bienes concesionados o en comodato	0.0

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	29.746.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3.920.7
Ley de Ingresos Recaudada	33.422.8

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	29.816.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	104.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3.605.1
Presupuesto de Egresos Devengado	33.317.4
Presupuesto de Egresos Pagado	33.317.4

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros que elabora la Universidad Politécnica de Amozoc contemplan todas las operaciones financieras realizadas por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020.

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).

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.

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. 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 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 las licenciaturas de Terapia Física, Ingeniería Automotriz, Ingeniería en Software, Ingeniería en Tecnologías de Manufactura e Ingeniería en Energía.

4. Organización y Objeto 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;

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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.

Las disposiciones legales a las que se encuentra sujeta la Universidad Politécnica de Amozoc 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 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;
Decreto de Creación de la Universidad Politécnica de Amozoc y
Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Amozoc.

Principal Actividad

La principal actividad de la Universidad Politécnica de Amozoc es:
Impartir Educación Superior en el nivel de Licenciatura.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ejercicio Fiscal

El ejercicio Fiscal es por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Régimen Jurídico

Es un Organismo Público Descentralizado del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Consideraciones Fiscales del Ente

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; 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 Universidad realiza mensualmente el pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del Estado de Puebla (ISERTP)

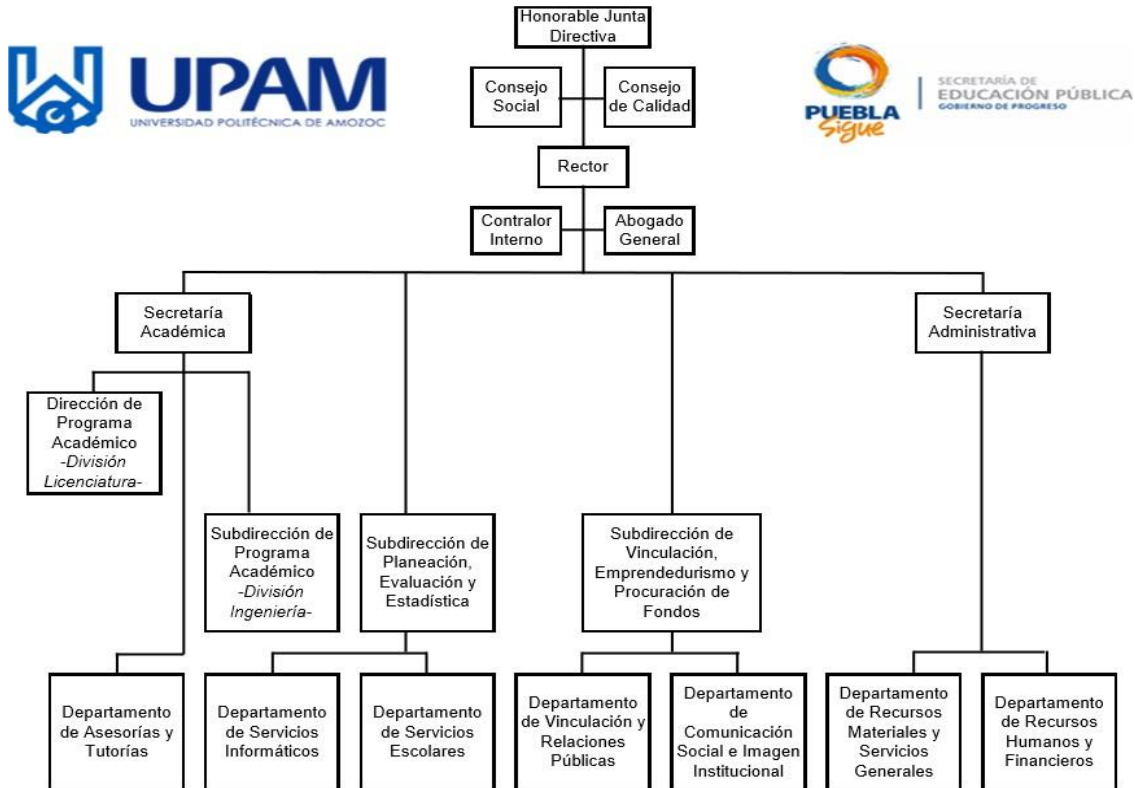
Estructura Organizacional Básica

la estructura orgánica vigente, la cual contempla las siguientes unidades administrativas: Rector; Abogada General; Contraloría Interna; Secretaría Académica; Secretaría Administrativa; Dirección de Programa Académico (División Licenciatura); Subdirección de Programa Académico (División Ingeniería); Subdirección de Planeación, Evaluación y Estadística; Subdirección de Vinculación, Emprendedurismo y Procuración de Fondos; Departamento de Asesorías y Tutorías; Departamento de Servicios Informáticos; Departamento de Servicios Escolares; Departamento de Vinculación y Relaciones Públicas; Departamento de Comunicación Social e Imagen Institucional; Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales y Departamento de Recursos Humanos y Financieros.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS



5. 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:

- 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE AMOZOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

6. 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.

7. 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 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuentan con Fideicomisos.

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

No se cuenta con Deuda.

10. Calificaciones otorgadas

No se cuentan con calificaciones crediticias otorgadas.

11. Partes Relacionadas

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

12. 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”.

Responsable

María Rocío Torres Soto
Rectora

Guadalupe Adriana Contreras Tejeda
Secretaria Administrativa