

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

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
PROMEP 65504187808	202	262
RECURSOS PROPIOS UPMP 65506082952	113	105
PRODEP 2018	28	28
RECURSOS PROPIOS 2019 6550767822	158	158
RECURSOS FEDERAL 2019 65507197462	0	601
RECURSOS FEDERAL 2020 65508056888	0	0
NOMINA CUENTA 65503142076	0	15
NÓMINA 2020 CUENTA 65508056766	213	0
CAPTACIÓN DE DERECHOS CUENTA 65503807065	0	755
CAPTACIÓN DE DERECHOS CUENTA 65508056675	133	0
RECURSO ESTATAL 2019 65507197399	0	1080
RECURSO ESTATAL 2020 65508056766	0	0
RECURSO PFCE 2019	0	961
RECURSOS PROFEXCE 2020	0	0
Total	847	3965

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
EMIGDIO FERNANDEZ ALVARADO		2		2	
CRISTINA MADRID MENDOZA		1		1	
MARIA DEL ROSARIO HERNANDEZ DEL ANGEL		1		1	
SUBSIDIO AL EMPLEO					30
SUBSIDIO Y SUBVENCIONES					545
Total				4	575

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Se informa que al 31 de diciembre no se cuenta con un inventario, derivado a que se compran y se entregan los materiales y/o consumibles conforme a las necesidades de las áreas, por lo que no hacemos un stock de materiales a disposición de las áreas, como medida de austeridad únicamente se adquieren los materiales que necesitan.

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Almacén

Concepto	2020	2019
No se cuenta con un almacén	0	0
Total	0	0

Inversiones Financieras

Concepto	2020	2019
No se cuenta con inversiones financieras	0	0
Total	0	0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10234	9987
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1771	1771
EQUIPO DE LABORATORIO	5514	5544
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	816	1100
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	46	45
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3580	2808
ACTIVOS INTANGIBLES	700	700
Total	22,661	21,155

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2020	2019
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-15,842.1	-13,260.1
Total	-15,842.1	-13,260.1

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.33
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	20
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	20
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y REFRIGERACIÓN	10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	10
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	10
OTROS EQUIPOS	10
SOFTWARE	33.33
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	33.33

Otros Activos

Concepto	2020	2019
No se cuenta con otros activos	0	0
Total	0	0

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	54					0
RETENCIONES IMSS	107					4
RETENCIONES INFONAVIT	33					14
ISR	549					367
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	107					0
NOMINA 2020	460					0
5 AL MILLAR	0					4
Total	1310					389

Documentos por Pagar

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
No se cuenta con documentos por pagar						
Total						

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Concepto	2020	2019
No se cuenta con fondos y bienes de terceros en Garantía y/o	0	0
Total	0	0

Pasivos diferidos

Concepto	2020	2019
A corto plazo	0	0
A largo plazo	0	0
Total	0	0

Otros Pasivos

Concepto	2020	2019
No se cuenta con otros pasivos	0	0
Total	0	0

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

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
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	625	0
Total	625	0

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
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	28713	26082
Total	28713	26082

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2020	2019
No se cuenta con otros ingresos	0	0
Total	0	0

Gastos y Otras Pérdidas Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Concepto	2020	2019
SERVICIOS PERSONALES	18727	4524
Total	18727	4524

Materiales y Suministros

Concepto	2020	2019
MATERIALES Y SUMINISTROS	1792	1664
Total	1792	1664

Servicios Generales

Concepto	2020	2019
SERVICIOS GENERALES	6588	5291
Total	6588	5291

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2020	2019
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1487	678
Total	1487	678

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO ANTERIORES	8306	12015
Total	8306	12015

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020	2019
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2020	6359	10520
Total	6359	10520

Patrimonio Generado

Concepto	2020	2019
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	-1948	-1495
Total	-1948	-1495

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	847	3968
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondo con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	-	-

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

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.

Concepto	2020	2019
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

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.



Usu: supervisor
Rep: rptConcili

Universidad Politécnica Metropolitana de Puebla Estado de Puebla Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/ene./2020 al 31/dic./2020

Fecha y hora de Impresión | 19/feb./2021
01:35 p. m.

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$29,811,432.24
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,218,562.66
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$247,086.66
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$200,000.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$771,476.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$2,692,618.93
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$2,692,618.93
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$31,285,488.51

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

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

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	22,721.2
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,616.4
Ley de Ingresos Devengada	29,337.6
Ley de Ingresos Recaudada	29,337.6

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	22,721.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,090.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	29,811.5
Presupuesto de Egresos Devengado	29,811.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	29,757.3
Presupuesto de Egresos Pagado	29,757.3

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Universidad Politécnica Metropolitana de Puebla fue creada como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene por objeto impartir educación tecnológica en los niveles de licenciatura, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública, según consta en el Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el día 07 de noviembre de 2011.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el año 2020 se estuvo operando con el Presupuesto de Ingresos y Egresos, tanto Federal como Estatal, con el apoyo de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas y de la Secretaria de Planeación y Finanzas.

3. Autorización e Historia

a) La Universidad Politécnica Metropolitana de Puebla fue creada con el decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el día 07 de noviembre de 2011 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonios propios.

b) La estructura organizacional inicial no ha sufrido modificación alguna desde su creación.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social: La Universidad tiene como principal objeto impartir educación en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría, Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural; llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico; difundir el conocimiento y la cultura; prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y de la Entidad; impartir programas de educación continua y cumplir con cualquier otro, que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

b) Principal actividad: Impartir educación tecnológica en los niveles de licenciatura.

c) Ejercicio fiscal: Enero a diciembre 2020.

d) Régimen jurídico: Persona moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

f) Estructura organizacional básica: La Universidad operará académicamente con soporte en los planes y programas de estudio aprobados por la Junta Directiva y

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

autorizados por la Secretaría de Educación Pública, considerando las necesidades de desarrollo económico y social de la Universidad, así como los lineamientos del programa de desarrollo educativo vigente.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información presentada se ha realizado conforme a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) respecto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

En materia presupuestal se aplican además los lineamientos generales de racionalidad y austeridad para el Ejercicio del gasto público, el valor que se considera para el registro de las operaciones es el de "realización" el que se paga en el momento que se efectúa el gasto.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Se adjunta tabla de años de vida útil y porcentaje de depreciación anual de los bienes muebles de la Universidad de acuerdo con la CONAC:

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales Por Clasificación Fuente de Financiamiento

Al 31 de diciembre de 2020

FUENTE INGRESO	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
Recursos Federales	9,720.2	354.3	10,074.5	10,074.5	10,074.5
Recursos Estatales	9,770.1	1,009.0	10,779.1	10,779.1	10,779.1
Captación de Derechos	3,230.9	82.5	3,313.3	3,313.3	3,313.3
Captación de Derechos 2019	0.0	752.9	752.9	752.9	752.9
PFCE	0.0	971.0	971.0	971.0	971.0
PRODEP	0.0	60.4	60.4	60.4	60.4
Ingresos Propios	0.0	595.9	595.9	595.9	595.9
Recursos Federales 2019	0.0	1,158.8	1,158.8	1,158.8	1,158.8
Recursos Estatales 2019	0.0	1 203.8	1 203.8	1 203.8	1 203.8

UNIVERSIDAD POLITECNICA METROPOLITANA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

PROIN	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2
PROFEXCE 2020	0.0	148.6	148.6	148.6	148.6
CONCYTEP 2020	0.0	752.8	752.8	752.8	752.8
TOTAL	22,721.2	7,090.3	29,811.5	29,811.5	29,811.5

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Todos los compromisos de Control Interno están supervisados directamente por el Comité de Control y Desempeño Institucional, con la finalidad de coadyuvar al cumplimiento de las metas y objetivos, previendo los riesgos que pudieran afectar el logro de los mismos.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Cumplir con la información institucional de todas las plataformas con las que se tiene el compromiso de informar periódicamente.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable se presenta firmada en cada página e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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

Mario Antonio Burguete García
Rector

Jannette Blanco Hernández
Secretaria Administrativa