

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**I.I INFORMACIÓN CONTABLE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2016	2015
Bancomer 0170741531 FED Subsidio Ordinario	\$0.0	\$462.1
Bancomer 0179603425 FED Fimes 2009	\$594.4	\$594.4
Bancomer 0179603441 FED Faoe 2008	\$0.0	\$438.7
Bancomer 0180476080 FED Repercusiones Patronales	\$36.0	\$36.0
Banorte 0851585404 FED Subsidio Ordinario	\$0.0	\$1,034.3
Banorte 0899823108 FED Promep 2013	\$7.0	\$30.0
Bancomer 0197999437 FED Rem 2013	\$398.4	\$1,401.0
Bancomer 0198393710 FED Rem 2014	\$0.0	\$1,891.2
Banorte 0401121887 FED Fam 2012	\$0.0	\$879.7
Banorte 0851585413 EST Subsidio Ordinario	\$296.4	\$541.7
Banorte 0437378578 Ingresos Propios	\$284.2	\$0.0
Banorte 0278162206 Captación de Derechos	\$2,398.9	\$135.2
Bancomer 0104209761 FED Rem 2015	\$28.3	\$0.0
Banorte 0446855893 FED Subsidio Ordinario	\$258.7	\$0.0
Banorte 0449667109 FED Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa(PFCE)	\$259.0	\$0.0
Banorte 0449667097 FED Proexes2016	\$2,987.6	\$0.0
<b>Total</b>	<b>\$7,548.9</b>	<b>\$7,444.3</b>

**NOTAS**

**Enero**

- Durante el periodo del 01 de enero de 2010 al 30 de abril de 2012 por causas ajenas, esta Universidad no contó con las prestaciones de seguridad social para los trabajadores como son el S.A.R, vivienda e ISSSTEP, sin embargo, las cuotas patronales se registraron en cuentas de orden y se encuentran depositados en la cuenta bancaria número 0180476080 de BBVA Bancomer.
- Se realiza la apertura de Fondo Fijo de Caja Chica por un monto de \$7,000.00.
- Conforme al Acuerdo UPAM-SO-IV-13/17-11-2015 "Mejoramiento de espacios recreativos, deportivos y didácticos" de remanente de recursos federales 2012, se ejerció un monto de \$59,654.16 en adquisición de mobiliario para la Universidad.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Febrero**

- Se ejerce un monto de \$30,000.00 del Programa para el Desarrollo Profesional Docente PRODEP 2015 agotándose en su totalidad.
- Conforme al Acuerdo UPAM-SO-IV-13/17-11-2015 "Mejoramiento de espacios recreativos, deportivos y didácticos" de remanente de recursos federales 2012, se ejerció un monto de \$114,211.02 en adquisición de mobiliario para la Universidad, concluyendo dicho acuerdo.
- El 26 de febrero de 2016 mediante Oficio No. UPP-0521/2016, el Titular de la Unidad de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla Héctor Romay González Cobián, Homologa el Presupuesto Estatal asignado a esta Universidad Politécnica de Amozoc para el ejercicio fiscal 2016, el cual asciende a \$ 10,253,009.00, conforme al Convenio de Apoyo Financiero y al Oficio No. 500/2016.-L0099, de la Subsecretaría de Educación Superior de la Secretaría de Educación Pública Federal.

**Abril**

- Se apertura la cuenta bancaria 0104209761 del banco Bancomer, en la que se concentra el remanente de recursos federales 2015 por un importe de \$1,095,162.72

**Mayo**

- De acuerdo al "Convenio Específico de Desarrollo Tecnológico" que celebró esta Universidad con la empresa industrial TAMTO S.A. de C.V., se recibe como ingresos propios la cantidad de "277,500.00

**Julio**

- Conforme al acuerdo UPAM-SO-II-09/21-06-2016 "Póliza del seguro de los bienes patrimoniales de la UPAM", se ejerce la cantidad de \$160,531.03 de Remanentes Federales 2013.

**Agosto**

- Conforme al Acuerdo UPAM-SO-II-08/21-06-2016 "Adquisición e instalación de paneles prefabricados y sus adecuaciones hidráulicas y eléctricas", se ejerce la cantidad de \$179,244.36 de Remanentes Federales 2013.
- En cumplimiento al acuerdo SO-07/03.06.2013 Adecuaciones dentro del Edificio, se ejerce la cantidad de \$273,020.49 de Remanentes Federales 2012.
- De acuerdo a el anexo de ejecución y lineamientos, se ejerce en su totalidad el FAM Superior 2012, por la cantidad de \$879,735.31 en la adquisición de equipamiento especializado para un Centro de Estimulación Multisensorial.

**Septiembre**

- Conforme al acuerdo SO-07/03.06.2013 Adecuaciones dentro del Edificio, se ejerce la cantidad de \$5,978.96.49 de Remanentes Federales 2012, con lo que se agotan los recursos y se cancela la cuenta bancaria.
- Conforme al inciso "a" de la Circular 1 de la CGUTyP, se apertura la cuenta bancaria 0446855893, destinada para la administración del subsidio federal 2016 y se mantiene la cuenta 0851585404 solo como concentradora, destinada para recibir los recursos federales de todo tipo de programa o subsidio.
- De acuerdo a el anexo de ejecución y lineamientos, en el mes de Agosto se ejerce en su totalidad el FAM Superior 2012, por la cantidad de \$879,735.31 en la adquisición de equipamiento especializado para un Centro de Estimulación Multisensorial y se cancela la cuenta bancaria en la que se administraba el recurso.
- De acuerdo al Oficio No. 514.2.2.043/2016 de la CGUTyP, se recibe del Fondo "Programa para el Desarrollo Profesional Docente" PRODEP 2015, la cantidad de \$ 87,013.00, mismos que se encuentran pendientes de transferir por reactivación de cuenta bancaria.
- Conforme al Acuerdo UPAM-SO-II-06/21-06-2016 "Primera Etapa del Estacionamiento y Andadores de la UPAM", Oficio de autorización No. 514.1.1088/2016 de la CGUTyP y al Convenio de CAPCEE y UPAM, se transfiere la cantidad de \$3,301,432.44 a CAPCEE, integrada de los Remanentes de Recursos Federales 2013, 2014 y 2015, agotándose los recursos de la cuenta bancaria que administraba los dineros de Remanentes Federales 2014 y cancelando la misma.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Octubre**

- De acuerdo al Oficio No. 514.2.2.067/2016 de la CGUTyP, se recibe del Fondo "Programa Presupuestario de la Educación Media Superior y Superior" ProExES 2016, la cantidad de \$2,987,598.00, mismos que se encuentra pendientes de transferir a su cuenta bancaria por proceso de apertura de la misma.

- Conforme al Acuerdo UPAM-SO-I-14/24-02-2016 "Adquisición de material para la utilización de las impresoras 3D Stratasys Objet30 Pro, Stratasys Dimention Elite y Stratasys Fortus 400 MC y mantenimiento de Impresora Stratasys Dimention Elite", se reciben recursos autorizados por parte de la SFA por la cantidad de \$305,410.17

- Según Acuerdo UPAM-SO-II-02/21-06-2016 "Títulos y Cédulas Profesionales para los alumnos egresados de la Universidad Politécnica de Amozoc.", se reciben recursos autorizados por parte de la SFA por la cantidad de \$196,406.30

**Noviembre**

- De acuerdo a el anexo de ejecución y lineamientos, se ejerce en su totalidad el FAOE 2008, por la cantidad de \$438,698.59 en la adquisición de equipamiento especializado para laboratorios de la Univesidad, posteriormente se solicito la cancelación de la cuenta bancaria donde se administraba dicho recurso.

- Se recibe por parte de la federación recurso por la cantidad de \$259,022.00, correspondientes al Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2016, conforme a convenio de colaboración.

- De acuerdo a el anexo de ejecución y lineamientos, se ejerce la cantidad de \$80,000.00 del Programa para el Desarrollo Profesional Docente PRODEP 2015, en becas otorgadas a profesores de tiempo completo.

**Diciembre**

- Se realiza la cancelación de Fondo Fijo de Caja Chica por un monto de \$7,000.00.

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Inv. Bancomer 0180476080 FED Repercusiones Patronales	\$2,392.2			\$2,392.2	\$2,323.6
Subsidios y Subvenciones	\$605.0			\$605.0	\$0.0
<b>Total</b>	<b>\$2,997.2</b>			<b>\$2,997.2</b>	<b>\$2,323.6</b>

- Durante el periodo del 01 de enero de 2010 al 30 de abril de 2012 por causas ajenas, esta Universidad no contó con las prestaciones de seguridad social para los trabajadores como son el S.A.R, vivienda e ISSSTEP, sin embargo, las cuotas patronales se registraron en cuentas de orden y se encuentran depositados en la cuenta bancaria número 0180476080 de BBVA Bancomer.

- Se celebra un convenio de apoyo financiero entre la SEP Federal y la UPAM, denominado "Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior", por un monto de \$605,000.00. De acuerdo a dicho convenio, se emite el comprobante fiscal correspondiente y se tiene en espera recaudar el recurso.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Concepto	2016	2015
PROFOCIE 2014 Santander 65504772549 / 2002844-1	\$0.0	\$0.1
PROFOCIE 2015 Santander 65504772549 / 2002844-2	\$0.0	\$4,660.5
<b>Total</b>	<b>\$0.0</b>	<b>\$4,660.6</b>

**NOTAS**

- En el mes de enero 2015 conforme a las reglas de operación del PROFOCIE 2014, se apertura un Fideicomiso en la Institución Bancaria Santander y de acuerdo a las reglas de registro de Armonización Contable emitidas por el CONAC, se apertura una cuenta de Activo, por lo que se realizó la transferencia del Recurso al Fideicomiso por un monto de \$ 5,819,916.00
- Conforme al Convenio de Colaboración entre la SEP Federal y esta Universidad, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas PROFOCIE 2015, se recibió por parte de la Federación un importe de \$4,656,503.00, por lo que se apertura la subcuenta 2 del fideicomiso.
- De acuerdo a el anexo de ejecución y lineamientos, se ejerce en su totalidad el Programa para el Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas PROFOCIE 2015, por la cantidad de \$208,322.33 en la adquisición de equipamiento especializado para laboratorios de la Universidad, posteriormente se solicitó la cancelación del fideicomiso donde se administraba dicho recurso.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Concepto	2016	2015
Edificio UD1	\$24,095.7	\$24,095.7
Edificio LT2	\$21,650.3	\$21,650.3
Edificio UD2	\$17,561.3	\$17,065.2
Obra Exterior	\$3,593.4	\$3,593.4
Adecuación Grupos Vulnerables y Personas con Discapacidad	\$3,247.0	\$3,247.0
Obra Exterior UD2	\$2,714.0	\$2,714.0
<b>Total</b>	<b>\$72,861.7</b>	<b>\$72,365.6</b>

**Tasas de depreciación**

Concepto	Depreciación Anual%
Viviendas	2
Edificios No Habitacionales	3.3
Infraestructura	4
Otros Bienes Inmuebles	5

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Bienes Muebles**

Concepto	2016	2015
Muebles de Oficina y Estantería	\$3,090.2	\$3,030.6
Equipo de cómputo y de tecnologías de la	\$12,758.6	\$11,955.5
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$1,909.5	\$1,730.2
Equipos y aparatos audiovisuales	\$648.8	\$640.4
Aparatos Deportivos	\$78.1	\$78.1
Cámaras Fotográficas y de video	\$20.1	\$20.1
Otro mobiliario y equipo educacional y	\$10,841.3	\$10,682.1
Equipo médico y de laboratorio	\$4,211.3	\$3,460.0
Instrumental médico y de laboratorio	\$945.6	\$945.6
Automóviles y Equipo Terrestre	\$792.9	\$792.9
Carrocerías y remolques	\$131.1	\$131.1
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$23.2	\$23.2
Maquinaria y Equipo Industrial	\$197.8	\$68.6
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$51.0	\$51.0
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$592.2	\$592.2
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$386.3	\$357.3
Herramientas y máquinas-herramienta	\$28.8	\$26.0
Otros Equipos	\$20,517.4	\$9,319.1
<b>Total</b>	<b>\$57,224.2</b>	<b>\$43,904.0</b>

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Porcentajes de Depreciación**

Concepto	% de depreciación anual
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	
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
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.3
APARATOS DEPORTIVOS	20
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33.3
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	20
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	20
EQUIPO AEROSPAZIAL	20
EQUIPO FERROVIARIO	20
EMBARCACIONES	20
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	20
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	
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	10

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

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Activos Intangibles**

Concepto	2016	2015
Software	\$2,678.4	\$2,678.4
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$234.3	\$200.2
<b>Total</b>	<b>\$2,912.7</b>	<b>\$2,878.6</b>

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar**

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Aportaciones al sistema para el retiro	\$22.6				\$22.6	\$21.5
Rosas Osorio Erika	\$0.0				\$0.0	\$1.3
Banco Santander (México) S.A.	\$0.0				\$0.0	\$3.6
Comisión Federal de Electricidad	\$0.0				\$0.0	\$8.2
Gobierno del Estado de Puebla / Secretaría de Finanzas y Administración	\$4.2				\$4.2	\$0.3
Zaragoza Rocha y Asociados SC	\$39.3				\$39.3	\$37.4
Retención ISR Sueldos y Salarios	\$267.1				\$267.1	\$287.6
Retención ISR Honorarios Asimilados	\$79.1				\$79.1	\$74.2
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$76.5				\$76.5	\$74.6
<b>Total</b>	<b>\$488.8</b>				<b>\$488.8</b>	<b>\$508.7</b>

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

**Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
Hacienda Pública/Patrimonio	\$140,029.2	\$130,041.3
<b>Total</b>	<b>\$140,029.2</b>	<b>\$130,041.3</b>

**Patrimonio Contribuido**

Concepto	2016	2015
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	\$ 108,507.8	\$ 101,046.6
<b>Total</b>	<b>\$ 108,507.8</b>	<b>\$ 101,046.6</b>

**Patrimonio Generado**

Concepto	Importe
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	\$ 31,521.3
<b>Total</b>	<b>\$ 31,521.3</b>



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	2016	2015
<i>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</i>	\$154.8	\$135.7
<i>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</i>	\$565.5	\$0.0
SUBSIDIO FEDERAL	\$10,029.6	\$10,253.0
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$3,938.6	\$5,614.2
SUBSIDIO ESTATAL	\$10,029.6	\$10,369.4
DERECHOS	\$5,630.3	\$3,227.2
<b>Total</b>	<b>\$30,348.4</b>	<b>\$29,599.5</b>

**NOTAS**

- El 26 de febrero de 2016 mediante Oficio No. UPP-0521/2016, el Titular de la Unidad de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla Héctor Romay González Cobián, Homologa el Presupuesto Estatal asignado a esta Universidad Politécnica de Amozoc para el ejercicio fiscal 2016, el cual asciende a \$ 10,253,009.00, conforme al Convenio de Apoyo Financiero y al Oficio No. 500/2016.-L0099, de la Subsecretaría de Educación Superior de la Secretaría de Educación Pública Federal.

- Se celebra un convenio de apoyo financiero entre la SEP Federal y la UPAM, denominado "Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior", por un monto de \$605,000.00. De acuerdo a dicho convenio, se emite el comprobante fiscal correspondiente y se tiene en espera recaudar el recurso.

- De acuerdo al "Convenio Específico de Desarrollo Tecnológico" que celebró esta Universidad con la empresa industrial TAMTO S.A. de C.V., se recibe como ingresos propios la cantidad de "277,500.00

- Conforme al inciso "a" de la Circular 1 de la CGUTyP, se apertura la cuenta bancaria 0446855893, destinada para la administración del subsidio federal 2016 y se mantiene la cuenta 0851585404 solo como concentradora, destinada para recibir los recursos federales de todo tipo de programa o subsidio.

- De acuerdo al Oficio No. 514.2.2.043/2016 de la CGUTyP, se recibe del Fondo "Programa para el Desarrollo Profesional Docente" PRODEP 2015, la cantidad de \$ 87,013.00, mismos que se encuentran pendientes de transferir por reactivación de cuenta bancaria.

- De acuerdo al Oficio No. 514.2.2.067/2016 de la CGUTyP, se recibe del Fondo "Programa Presupuestario de la Educación Media Superior y Superior" ProExES 2016, la cantidad de \$2,987,598.00, mismos que se encuentra pendientes de transferir a su cuenta bancaria por proceso de apertura de la misma.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	2016	2015
	\$23,859.3	\$23,259.7
<b>Total</b>	<b>\$23,859.3</b>	<b>\$23,259.7</b>

**Servicios Personales**

Concepto	2016	2015
	\$17,498.3	\$16,389.6
<b>Total</b>	<b>\$17,498.3</b>	<b>\$16,389.6</b>

**Materiales y Suministros**

Concepto	2016	2015
	\$1,120.9	\$1,272.3
<b>Total</b>	<b>\$1,120.9</b>	<b>\$1,272.3</b>

**Servicios Generales**

Concepto	2016	2015
	\$5,240.1	\$5,597.9
<b>Total</b>	<b>\$5,240.1</b>	<b>\$5,597.9</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	2016	2015
	\$571.4	\$448.6
<b>Total</b>	<b>\$571.4</b>	<b>\$448.6</b>

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2016	2015
	\$7,548.9	\$7,444.3
<b>Total</b>	<b>\$7,548.9</b>	<b>\$7,444.3</b>

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Concepto	2016	2015
	\$6,389.0	\$9,226.1
<b>Total</b>	<b>\$6,389.0</b>	<b>\$9,226.1</b>

**I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

**1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Ejercicio 2016	\$31,348.0	\$30,819.7	-\$528.3	-1.7
<b>Total</b>	<b>\$31,348.0</b>	<b>\$30,819.7</b>	<b>-\$528.3</b>	<b>-1.7</b>

**2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ejercicio 2016	\$31,348.0	\$29,743.4	-\$1,604.6	-5.1
<b>Total</b>	<b>\$31,348.0</b>	<b>\$29,743.4</b>	<b>-\$1,604.6</b>	<b>-5.1</b>

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden

#### Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
BIENES INMUEBLES POR RECIBIR	\$ 0.0
REPERCUSIONES	\$ 2,068.3

- Durante el periodo del 01 de enero de 2010 al 30 de abril de 2012 por causas ajenas, esta Universidad no contó con las prestaciones de seguridad social para los trabajadores como son el S.A.R, vivienda e ISSSTEP, sin embargo, las cuotas patronales se registraron en cuentas de orden y se encuentran depositados en la cuenta bancaria número 0180476080 de BBVA Bancomer.

- Se tiene pendiente de recibir por medio de acta entrega-recepción, en terreno de la Universidad, por lo que se mantiene en cuentas de orden.

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$31,348.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$601.2
Ley de Ingresos Recaudada	\$29,743.4

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$31,348.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$10,455.8
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$9,927.5
Presupuesto de Egresos Devengado	\$30,819.7
Presupuesto de Egresos Pagado	\$30,681.2

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **Introducción**

La Universidad Politécnica de Amozoc presenta su Cuenta Pública Anual Armonizada en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable en la materia conforme al siguiente marco legal:

- La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos establece en su artículo 73 fracción XXVIII, la facultad al Congreso de la Unión para expedir leyes en materia de contabilidad gubernamental definiendo su propósito que es garantizar su armonización a nivel nacional.
  
- Por su parte la Ley General de Contabilidad Gubernamental establece la obligatoriedad para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, así como los Órganos Autónomos y el Sector Paraestatal de las Entidades Federativas. En particular los artículos 47, 52 y 53 refieren a los contenidos y estructura de la Cuenta Pública Anual.
  
- El Consejo Nacional de Armonización Contable, a través de diferentes acuerdos y en particular el del 13 de diciembre de 2013, estableció con precisión la estructura y contenidos de la Cuenta Pública Anual y que es aplicable para el presente ejercicio.

#### **Información Contable**

- Los Estados Financieros están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

#### **Información Presupuestaria**

- Los Estados Presupuestarios están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

#### **Panorama Económico**

- La Universidad Politécnica de Amozoc se rige bajo el calendario de presupuesto de ingresos federal y estatal correspondiente a 2016 y a los remanentes de ejercicios anteriores, bajo estas condiciones se toman decisiones en el ejercicio de presupuesto de egresos.

#### **Autorización e Historia**

- La Universidad Politécnica de Amozoc se creó mediante Decreto publicado en el Diario Oficial del Estado de Puebla el 28 de agosto de 2009

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Organización y Objeto Social**

a) Objeto social

- I.- Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría, Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, 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, social, del medio ambiente y cultural;
- 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;
- 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 el modelo educativo con base en competencias.

b) Principal actividad

- Impartir Educación Superior en nivel Licenciatura.

c) Ejercicio fiscal

- El ejercicio fiscal es a partir del 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2016.

d) Régimen jurídico

- Es un Organismo Público Descentralizado del Estado con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

- Es retenedor del Impuesto Sobre la Renta por Salarios y Honorarios.
- Tributa de igual manera en la ley del ISSSTEP.

f) Estructura organizacional básica

Son órganos de gobierno de la "Universidad" los siguientes:

- I.- La Junta Directiva; y
- II.- El Director General, que en lo sucesivo, será denominado Rector.

Son órganos de apoyo de la "Universidad" los siguientes:

- I.- Un Consejo Social; y
- II.- Un Consejo de Calidad.

La Junta Directiva estará integrada por los miembros siguientes:

- I.- Un Presidente Honorario, que será el Gobernador Constitucional del Estado;
- II.- Un Presidente Ejecutivo, que será el Secretario de Educación Pública del Estado; y
- III.- Por los Vocales siguientes:

- a) Un representante del Gobierno Estatal, designado por el Gobernador del Estado;
- b) Tres representantes del Gobierno Federal, designados por la Secretaría de Educación Pública, y

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE AMOZOC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

c) Cinco miembros distinguidos de la vida social, cultural, artística, científica y económica del país, invitados de la manera siguiente: Tres a propuesta del Gobernador del Estado y dos a propuesta del Subsecretario de Educación Superior del Gobierno Federal.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

- Fideicomiso Subcuenta 1: PROFOCIE 2014
- Fideicomiso Subcuenta 2: PROFOCIE 2015

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- Los Estados Financieros están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se aplicó la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases para la medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

- Se aplicaron los Postulados Básicos de Contabilidad.

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

Se realiza la captura conforme a la capacitación recibida, respetando los momentos contables.

### **Eventos posteriores al cierre**

Al 31 de diciembre no se tiene Dictamen por parte del Auditor Externo.

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