NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A NOVIEMBRE 2019

a) NOTAS DE DESGLOCE

I.- Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes.-** El saldo de este concepto es por un total de $1,531,516.01 correspondiendo a efectivo $26,905.28 y Bancos $1,504,610.73 entre todas sus cuentas debidamente conciliadas y soportadas por el registro y conciliación de todas las operaciones al mes de diciembre del Ejercicio Fiscal 2019; los cuales se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Caja	$ 26,905.28
Fondo Revolvente	$ 0.00
Santander Cta 65-50360762-3 Concentradora Estatal 2018	$ 407,320.50
Santander Cta 22-00037758-4 Recurso Propio	$ 163,614.37
Santander Cta 65-50643386-4 Prodep	$ 63,081.50
Santander Cta 22-00040986-4 Concentradora Federal 2018	$ 0.00
Santander Cta 22-00062977-0 Ejecutora Estatal 2018	$ 2,000.00
Santander Cta 22-00062978-4 Ejecutora Federal 2018	$ 44,479.49
Santander Cta 1539 PFCE	$ 0.00
Santander Cta 1246 Ejecutora Estatal 2019	$ 373,860.65
Santander Cta 4454 Concentradora Federal 2019	$ -1.33
Santander Cta 5139 Ejecutora Federal 2019	$ 450,255.55
Bancomer Cta 5477 Prodep	$ 0.00

El saldo de caja por la cantidad de $26,905.28, viene con saldo desde el ejercicio 2017.

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes. -** Tiene un saldo al cierre del mes por $578,266.56 de los cuales se detallan solo las cuentas que son relevantes de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	**$ 83,400.00**
SALDO INICIAL EN 2018	
Subsidio y Subvenciones	$ 83,400.00
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	**$ 71,359.04**
VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS	
Impuestos Retenidos	$ 2,782.58
Empleados	$ 35,444.92
Subsidio al Empleo	$ 153.59

VENCIMIENTO MAYOR A 90 DÍAS	
Diferencias por depósitos	$ 76.78
Marcela Campos García	$21,236.57
Dora Neli Cabrera Diaz	$ 1,147.80
Santander Póliza de Seguros	$10,516.77

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo corresponden a la Secretaria de Finanzas y Administración por Documentos de Ejecución Presupuestal no pagados de ejercicios fiscales anteriores, mismos que se realizan las gestiones necesarias para su respectivo pago.

Los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo corresponden a adeudos de Servidores Públicos del ejercicio, mismos que se realizan las gestiones administrativas adecuadas para su cobro

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** Importe total por $27,130.31, los cuales corresponden al Anticipo a Proveedores.

- **Otros Activos Circulantes:** Tiene un saldo en la Póliza de Apertura de $ 54,108.00 detallado en la cuenta de nombre Depósitos en Garantía a nombre de la Comisión Federal de Electricidad

- **Bienes Inmuebles Infraestructura:** Se registra **el** valor catastral por $4,172,132.00 correspondiente a una superficie de 14 hectáreas y 2,176,000 metros cuadrados en construcción de acuerdo a la escritura pública número 6266 a nombre de la Universidad Politécnica de Uruapan, Michoacán.

- **Bienes Muebles. -** Se tiene un saldo al cierre del mes que se informa por $5,722,791.78; activo que representa el patrimonio clasificado de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo De Administración	$ 1,881,184.14
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 1,203,608.67
Equipo e Instrumental Médico y De Laboratorio	$ 1,981,488.21
Vehículos y Equipo De Transporte	$ 635,900.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 20,610.76

NOTA: La Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se realiza conforme los lineamientos que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para cumplir en forma con lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental al cierre del ejercicio 2018 se ha afectado por -$2,301,797.93, durante el ejercicio fiscal en curso no se ha realizado mismo que se realizaran los procesos correspondientes para aplicar dicha depreciación.

- **Activos Intangibles.-** En este rubro se tiene un saldo a la fecha de $304,672.56, correspondiendo al Software que utiliza la institución.

2015 - 2021

PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo. -** Presenta un saldo de $947,017.78 mismos que se componen:

Concepto	Importe
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	$ 2,411.46
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	$ -216.85
Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	$ 301,088.02
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	$ 643,735.15

Los importes correspondientes a las cuentas por pagar a corto plazo son las provisiones de retenciones y aportaciones que se provisionan para su respectivo pago en el mes posterior.

II.- Notas al Estado de Actividades

- **Ingresos de Gestión.-** El monto total recaudado al cierre del mes que se informa por concepto de Ingresos Propios por Venta de Bienes y Servicios fue por $1,732,182.01, Productos $23,297.21 y Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas por $9,715,954.08; de los cuales la cantidad de $745,860.10 solo se le dio entrada presupuestal puesto que el recurso entro a las cuenta de banco en el ejercicio 2018 realizando una reducción por $1,809.60 correspondiente a las comisiones bancarias de las cuenta Prodep gasto cargado presupuestalmente y ejercido por Recurso Propio.

- **Gastos y Otras Pérdidas. -** El gasto ejercido al cierre del mes que se informa fue por la cantidad de $9,601,195.94 en Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales $5,733,190.48, Materiales y Suministros por $ 534,946.82 y Servicios Generales por $3,333,058.64

La ejecución del Presupuesto del Gasto por Fuente de Financiamiento se ejerció de la siguiente manera:

Recurso Propio

CAPITULO DEL GASTO	GASTO APROBADO	AMPLIACIONES/REDUCCIONES	GASTO MODIFICADO	GASTO EJERCIDO
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	$ 117,500.00	-$ 34,253.48	$ 83,246.52	$ 83,246.52
Capitulo 3000 Servicios Generales	$ 1,401,568.00	-$ 104,214.96	$ 1,297,353.04	$ 1,297,353.04
Capitulo 5000 Bienes Muebles, Imnuebles e Intangibles	$ 470,000.00	-$ 84,100.00	$ 385,900.00	$ 385,900.00
Capitulo 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	$ -	$ 200,000.00	$ -	$ -
TOTALES	**$ 1,989,068.00**	**-$ 22,568.44**	**$ 1,766,499.56**	**$ 1,766,499.56**

La Trasferencia Presupuestal que se muestra en cuanto al Recurso Propio corresponde a una mejor planeación para la realización y cumplimiento de las metas programadas por la Universidad.

MICHOACÁN
Está en ti

Recurso Estatal

CAPITULO DEL GASTO	GASTO APROBADO	AMPLIACIONES/REDUCCIONES	GASTO MODIFICADO	GASTO EJERCIDO
Capitulo 1000 Servicios Personales	$ 4,120,000.00	$ -	$ 4,120,000.00	$ 4,120,000.00
TOTALES	**$ 4,120,000.00**	**$ -**	**$ 4,120,000.00**	**$ 4,120,000.00**

Recurso Federal

CAPITULO DEL GASTO	GASTO APROBADO	AMPLIACIONES/REDUCCIONES	GASTO MODIFICADO	GASTO EJERCIDO
Capitulo 1000 Servicios Personales	$ 2,220,198.59	-$ 607,008.16	$ 1,613,190.43	$ 1,613,190.48
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	$ 306,724.46	$ 144,975.84	$ 451,700.30	$ 451,700.30
Capitulo 3000 Servicios Generales	$ 1,269,167.95	$ 766,433.25	$ 2,035,601.20	$ 2,035,601.20
Capitulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ -	$ -	$ -	$ -
TOTALES	**$ 3,796,091.00**	**$ 304,400.93**	**$ 4,100,491.93**	**$ 4,100,491.98**

Recurso Programa al Fortalecimiento de Calidad Educativa (PFCE -2018)

CAPITULO DEL GASTO	GASTO APROBADO	AMPLIACIONES/REDUCCIONES	GASTO MODIFICADO	GASTO EJERCIDO
Capitulo 1000 Servicios Personales	$ -	$ -	$ -	$ -
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	$ -	$ 16,179.68	$ 16,179.68	$ 16,179.68
Capitulo 3000 Servicios Generales	$ -	$ 33,551.00	$ 33,551.00	$ 33,551.00
Capitulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ -	$ 605,320.32	$ 605,320.32	$ 605,320.32
TOTALES	**$ -**	**$ 655,051.00**	**$ 655,051.00**	**$ 655,051.00**

Programa Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)

CAPITULO DEL GASTO	GASTO APROBADO	AMPLIACIONES/REDUCCIONES	GASTO MODIFICADO	GASTO EJERCIDO
Capitulo 1000 Servicios Personales	$ -	$ -	$ -	$ -
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	$ -	$ -	$ -	$ -
Capitulo 3000 Servicios Generales	$ -	$ 452.40	$ 452.40	$ -
Capitulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ -	$ 90,809.10	$ 90,809.10	$ 90,809.10
TOTALES	**$ -**	**$ 91,261.50**	**$ 91,261.50**	**$ 90,809.10**

Al ejercer el Recurso Federal, las modificaciones presentadas al cierre del mes que se informa corresponden a una Ampliación Presupuestal realizada a la fecha correspondiente a los Proyectos PRODEP y PFCE, presupuesto ministrado en el ejercicio 2018 y ejercicio en el presente ejercicio.

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- El Patrimonio Contribuido al periodo que se informa tiene un saldo neto de $3,017,764.54

- La Hacienda Pública / Patrimonio Generado correspondiente a Ejercicios Anteriores tiene un saldo de $548,074.20; del Ejercicio Actual $1,366,118.10 y patrimonio contribuido $7,189,896.54 así da un total de $ 9,104,088.84

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio y Final del Ejercicio

	2018
Inicio del Ejercicio	$ 1,888,078.54
Final del Ejercicio	$ 1,531,515.02

- Origen y Aplicación

Actividades de Operación

Origen:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$ 9,330,623.08
Ingresos por Venta de Bienes	$ 1,732,182.01
Aprovechamientos	$ 23,297.21
Total	**$ 11,086,102.30**

Aplicación:

Servicios Personales	$ 5,733,190.48
Materiales y Suministros	$ 534,946.82
Servicios Generales	$ 3,333,006.44
Otras Aplicaciones de Operación	$ 759,492.66
Total	**$ 10,360,636.40**

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	**$ 725,465.90**

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	**$ 0.00**

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**$ 0.00**

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contable, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-Ingresos Presupuestario		**$11,448,136.09**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**$0.00**
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$23,291.21	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**$0.00**
4. Ingresos Contables		**$11,471,433.30**

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
  120.

1.-Total De Egresos (Presupuestarios)		**$9,601,195.94**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**$782,029.49**
Mobiliario y Equipo de Administración	$573,583.81	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 80,500.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 12,610.76	
Vehículos y equipo de transporte	$385,900.00	
Activos Intangibles	$ 29,434.85	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		**$0.00**
	0.00	
4. Total De Gasto Contable		**$10,383,225.36**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

8110	Ley de Ingresos Estimada	$ 9,905,159.00

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	$ -565,639.50
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	$ 1,000,634.80
8140	Ingreso Devengado	$ 11,471,433.30
8150	Ingreso Recaudado	$ 11,086,102.30

Cuentas de Egresos

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 9,905,159.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 0.00
8230	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	$ 10,683,120.96
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 10,683,120.96
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	$ 10,683,173.16
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 10,683,173.16
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	$ 10,683,173.16

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- ***Introducción***

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

- ***Organización y Objeto Social***

MISIÓN: Somos una Universidad pública que ofrece servicios de Educación Superior y Posgrado basados en competencias, que responde a las necesidades de los sectores productivos de la región, a través de la formación integral de nuestros estudiantes para que desarrollen, apliquen y difundan el conocimiento tecnológico, incidiendo

en el desarrollo económico, cultural y social, sustentado en altos estándares de calidad, equidad, innovación e internacionalización.

2015 - 2021

VISIÓN: Somos una universidad pública que ofrece servicios de educación superior y posgrado basados en competencias, que responde a las necesidades de los sectores productivos de la región, a través de la formación integral de nuestros estudiantes para que desarrollen, apliquen y difundan el conocimiento tecnológico, incidiendo en el desarrollo económico, cultural y social, sustentado en altos estándares de calidad, equidad, innovación e internacionalización.

VALORES: *Honestidad, Transparencia, Respeto, Innovación, Equidad.*

- ***Bases de Preparación de los Estados Financieros***

Para la elaboración de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompaña se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, que tiene como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008.

El sistema contable utilizado para la presentación de los presentes Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net (SAACG) del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual cumple con las especificaciones técnicas y normativas indispensables.

- ***Reporte Analítico del Activo***

La Depreciación se lleva a cabo de acuerdo a como lo señalan los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- ***Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros***

Las notas descritas son parte de los Estados Financieros de La Universidad Politécnica de Uruapan al 31 de diciembre de 2019.

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

Mtro. Antonio Jaimes Luna
Rector

Universidad Politécnica de Uruapan
R.F.C UPU-121025 6M6
C.I. 16ESU00082

MICHOACÁN
Está en ti