NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 2020

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 $3,098,472.40 correspondiendo a Efectivo $34,638.28 y Bancos $3,063,834.12 entre todas sus cuentas debidamente conciliadas y soportadas por el registro y conciliación de todas las operaciones al mes de Septiembre del Ejercicio Fiscal 2020; los cuales se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Caja	$ 26,905.28
Fondo revolvente	$ 7,733.00
Santander Cta 7584 Recurso Propio	$ 0.00
Santander Cta 3864 Prodep	$ 0.00
Bancomer Cta 2474 Conacyt	$ 0.00
Bancomer Cta 1728 Recurso Propio	$ 1,281,509.96
Bancomer Cta 9454 Concentradora Estatal	$ 0.00
Bancomer Cta 0187 Ejecutora Estatal	$ 54,169.56
Bancomer Cta 9446 Concentradora Federal	$ 0.00
Bancomer Cta 0160 Ejecutora Federal	$ 924,830.09
Bancomer Cta 0101 Conacyt	$ 236,872.81
Bancomer Cta 6296 Prodep	$ 566,451.70

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- Tiene un saldo al cierre del mes por $628,911.65 de los cuales se detallan solo las cuentas que son relevantes de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	$ 469,194.85
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	$ 159,716.80

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 Muebles.- Se tiene un saldo al cierre del mes que se informa por $5,944,896.24; activo que representa el patrimonio clasificado de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Mobiliario Y Equipo De Administración	$ 2,049,938.25
Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	$ 1,231,044.08
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	$ 2,000,571.86
Vehículos Y Equipo De Transporte	$ 635,900.00
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	$ 27,442.05

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 2019 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 $323,417.58, correspondiendo al Software que utiliza la institución.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- Presenta un saldo de $448,078.11 mismos que se componen:

Concepto	Importe
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	-$ 319.81
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	-$ 964.90
Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	$ 220,463.81
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	$ 228,899.01

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 $2,018,281.00 y Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas por $6,316,992.02 mismos que se derivan de recurso estatal y federal.

Gastos y Otras Pérdidas.- El gasto ejercido al cierre del mes que se informa fue por la cantidad de $5,987,086.33 en Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales $3,621,922.74, Materiales y Suministros $101,370.45 y Servicios Generales por $2,263,793.14. Y por Ayudas y Subsidios $10,564.60

NOTA: Durante el mes de junio se registro el ingreso presupuestal por $412,190.52 afectando resultado del ejercicio anterior 2019, puesto que el recurso fue recibido en el ejercicio en mención y ejecutado en el ejercicio corriente.

De igual forma durante el mes de Septiembre se realiza una reclasificación por la cantidad de $517,035.00 mismos que se encontraban en conciliación en la Cuenta Bancaria Santander 3864 correspondientes al Programa Prodep 2017, afectando Rectificaciones al Resultado del Ejercicio Anterior del año correspondiente; puesto que el recurso no se ejercicio presupuestalmente y se realizó el registro contable en su momento de manera errónea por lo cual se traía en conciliación bancaria. Lo anterior derivado de la cancelación de la Cuenta Bancaria en Banco Santander trasladándose el recurso a una Cuenta especifica del Banco Bancomer.

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	$ 119,155.00	-$ 40,500.00	$ 78,655.00	$ 42,683.45
Capitulo 3000 Servicios Generales	$ 1,691,000.00	$ 79,752.35	$ 1,770,752.35	$ 608,016.69
Capitulo 5000 Bienes Muebles, Imnuebles e Intangibles	$ 590,000.00	-$ 94,566.35	$ 495,433.65	$ 76,883.65
Capitulo 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	$ 160,000.00	-$ 160,000.00	$ -	$ -
TOTALES	**$ 2,560,155.00**	**-$ 215,314.00**	**$ 2,344,841.00**	**$ 727,583.79**

Recurso Estatal

CAPITULO DEL GASTO	GASTO APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	GASTO MODIFICADO	GASTO EJERCIDO
Capitulo 1000 Servicios Personales	$ 3,919,464.00	$ 257,048.00	$ 4,176,512.00	$ 2,646,658.50
TOTALES	**$ 3,919,464.00**	**$ 257,048.00**	**$ 4,176,512.00**	**$ 2,646,658.50**

Recurso Federal

CAPITULO DEL GASTO	GASTO APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	GASTO MODIFICADO	GASTO EJERCIDO
Capitulo 1000 Servicios Personales	$ 2,415,087.00	-$ 722,310.17	$ 1,692,776.83	$ 975,264.24
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	$ 174,123.94	$ 25,427.85	$ 199,551.79	$ 58,687.00
Capitulo 3000 Servicios Generales	$ 1,330,253.06	$ 954,733.42	$ 2,284,986.48	$ 1,655,776.45
Capitulo 4000 Transferencias, Asignaciones y otras Ayudas	$ -	$ 10,564.60	$ 10,564.60	$ 10,564.60
Capitulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ -	$ 400,822.82	$ 400,822.82	$ 163,965.83
TOTALES	**$ 3,919,464.00**	**$ 669,238.52**	**$ 4,588,702.52**	**$ 2,864,258.12**

NOTA: Las modificaciones correspondientes en las diferentes fuentes de financiamiento corresponden a la reprogramación de Programa Operativo Anual (POA) autorizado por la Junta de Gobierno mediante Sesión XXVI de fecha 28 de Mayo 2020.

Durante el mes de Septiembre se realizo una Ampliación Presupuestal por la cantidad de $555,537.35 por Recurso Propio, derivado de la recaudación mayor a la estimada en los diferentes conceptos de ingreso propio.

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

- El Patrimonio Contribuido al periodo que se informa tiene un saldo neto de $7,189,896.54
- La Hacienda Pública / Patrimonio Generado correspondiente a Ejercicios Anteriores tiene un saldo de $1,914,192.30 y del Ejercicio Actual $2,395,103.30.

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

	2020
Inicio del Ejercicio	$ 1,531,515.02
Final del Ejercicio	$ 3,098,472.40

- Origen y Aplicación

Actividades de Operación

Origen:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$ 6,316,992.02
Ingresos por Venta de Bienes	$ 2,018,281.00
Otros Orígenes de Operación	$ 0.00
Total	**$ 8,335,273.02**

Aplicación:

Servicios Personales	$ 3,621,922.74
Materiales y Suministros	$ 101,370.45
Servicios Generales	$ 2,263,793.14
Ayudas Sociales	$ 10,564.60
Otras Aplicaciones de Operación	$ 529,815.23
Total	**$ 6,527,466.16**

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	**$ 1,807,806.86**

Actividades de Inversión

Aplicación:

Bienes Muebles	$ 222,104.46
Otras Aplicaciones de Inversión	$ 18,745.02
Total	**$ 240,849.48**

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	**- $ 240,849.48**

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.-Total de Ingresos Presupuestarios		**$ 8,335,273.02**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**$ 62.10**
Ingresos Financieros	$62.10	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**$ 0.00**
4. Total de Ingresos Contables		**$ 8,335,335.12**

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-Total De Egresos Presupuestarios		**$ 6,238,500.41**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**$ 240,849.48**
Mobiliario y equipo de administración	$168,754.11	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$27,435.41	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$19,083.65	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$6,831.29	
Activos intangibles	$18,745.02	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		**$ 0.00**
4. Total De Gastos Contables		**$ 5,997,650.93**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

8110	Ley de Ingresos Estimada	$ 10,399,083.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 2,774.782.50
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	$ 710,972.52
8140	Ingreso Devengado	$ 8,335,273.02
8150	Ingreso Recaudado	$ 8,335,273.02

Cuentas de Egresos

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 10,399,083.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 4,871,555.11
8230	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	$ 710,972.52
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 6,238,500.41
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	$ 6,238,500.41
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 6,238,500.41
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	$ 5,361,141.51

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.

- ***Panorama Económico y Financiero***

El Presupuesto de Egresos Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2020 es por un monto total de $10,399,083.00; por Recurso Estatal $3,919,464.00, Recurso Federal $3,919,464.00 y por Recurso Propio $ $2,560,155.00 mismos que serán destinados parta cumplir con los objetivos programados.

- ***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.

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.

- ***Partes relacionadas***

No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

- ***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 30 de Septiembre de 2020.

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

Universidad Politécnica de Uruapan
R.F.C. UPU-121029 6M6
C.T. 16ESU0008Z

L.C. EVA GUTIERREZ GAONA
JEFE REC. FINANCIEROS Y HUMANOS

MTRO. ANTONIO JAIMES LUNA
RECTOR