

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



La calidad es uno de los indicadores del desarrollo sustentable que alcanza un país, y los países que presentan un desarrollo son aquellos que tienen los índices más elevados de población con educación superior como la estrategia para mejorar los niveles de vida de la sociedad presente, sin especificar los derechos de las generaciones futuras. La universidad politécnica mesoamericana Permite el incremento de la cobertura de la educación superior brindando carreras pertinentes, atendiendo la demanda de la población para abatir el rezago educativo de la región, formando recursos humanos a través de la enseñanza basada en competencias, que permitan la inserción de cuadros profesionales comprometidos con el desarrollo científico de su entorno, que propicie el desarrollo sustentable.

Teniendo como primicia el adecuado manejo de los recursos, los principios de austeridad y la racionalidad del gasto, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros con corte al 30 de septiembre de 2020, los cuales se elaboran con forme al Consejo Nacional de Armonización Contable y se enmarcan con los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

## a) NOTAS DE DESGLOCE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

El Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre de 2020, es de \$ 3,988,340.28 pesos; Integrada por el Fondo Fijo de Caja por \$20,000.00: depositado al rector Ernesto Castillo Domínguez por \$10,000.00, a la Encargada de la Secretaría de Administración y Finanzas Elizabeth Morales Aguirre por \$10,000.00; y los saldos de las cuentas bancarias que se tienen en diversas instituciones bancarias con la finalidad de recibir la radicación de los recursos de subsidio, propios y de otros proyectos específicos.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA MESOAMERICANA			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria		importe
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	
Prodep 2014	Banamex	7005/4793363	\$67,600.52
Cta 7010/6874296	Banamex	7010/6874296	\$17,077.38
Recursos Propios 2019	Banamex	7011/2841588	\$184,803.04
Aportacion Estatal 2019	Banamex	7011/5258026	\$56,151.33
PFCE 2019	Bancomer	114047257	\$0.00
CONANP	Bancomer	114057627	\$43,263.39
Aportacion Estatal 2020	Bancomer	114254171	\$632,120.78
Aportacion Federal 2020	Bancomer	114253833	\$2,945,170.92
Recursos Propios 2020	Bancomer	114253965	\$0.00
Ingresos Propios Extraordinarios (PROREST)	Bancomer	115353092	\$22,152.92
		<b>TOTAL</b>	<b>\$3,968,340.28</b>

Vto. Bno.  
  
Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó  
  
Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró  
  
C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



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

Los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes, importan la cantidad de \$ 1,403,061.94 pesos, conformada por:

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de \$ 1,036,247.12, el cual corresponde a los ingresos por convenios.

La Cuenta de Otros deudores diversos por la cantidad de \$ 708.00, con antigüedad de 180 días.

La Cuenta de Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo por la cantidad de \$ 366,814.82 el cual corresponde a los gastos por comisiones sin comprobar detallados de la siguiente manera:

NOMBRE	DIAS DE ANTIGÜEDAD			
	90	180	menor o igual a 365	mayor a 365
Deudores diversos		\$1,250.00		
Abilene Loeza Reyes		\$ 50.00		
Ana Gabriela López Aguilar	\$ 11,562.00			
Ángel Mario Martínez López	\$ 110.00			
Ariel Sánchez Brito	\$ 832.00			
Banco Nacional de México, s.a.	\$ 3,131.22			
Christians Alejandro Arroyo Cano	\$ 36.00			
Diego Armando Marín Reyes	\$ 14,526.00			
Elizabeth Morales Aguirre	\$ 138,198.29			
Ernesto Castillo Domínguez	\$ 156,977.12			
Francisco Javier Pérez Lizcano	\$ 8,607.00			
Gloria Isabel Pérez Morales	\$ 4.00			
Jacobo Salomón Abreu Sherrer	\$ 1,043.00			
José Armando Paz Morales		\$ 379.69		
José Cisneros Domínguez	\$ 2,603.50			
José Francisco Rodríguez Torruco	\$ 22.00			
José Guadalupe Valencia Frías	\$ 1,557.00			
Juan Carlos Martínez Beulo	\$ 165.00			
Juan Emilio Caraveo Crisóstomo	\$ 147.00			
Juan Manuel Rosado Mosqueda	\$ 8,546.00			
Lázaro Mosqueda Ovando	\$ 3,779.00			
Manuel Hernández Pino	\$ 1,470.00			
María Esther Góngora Ovando	\$ 55.00			
MAURICIO VALENZUELA AGUILAR	\$ 73.00			
Merli Esther Díaz torres	\$ 184.00			
Oscar Emanuel González Fuentes	\$ 131.00			
Paloma Gisela Fera Martínez	\$ 4,750.00			
Rubiel Urrutia Hidalgo	\$ 4,154.00			
Susana Soto Sanabria	\$ 216.00			
Urbano Ruíz Bautista	\$ 110.00			
Yendi Guadalupe Martínez Martínez	\$ 1,438.00			

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La Universidad Politécnica Mesoamericana, al 30 de septiembre de 2020, no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventario)

## Inversiones Financieras

La Universidad Politécnica Mesoamericana, al 30 de septiembre de 2020, no tiene Inversiones Financieras

Vto. Bno.  
  
Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó  
  
Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró  
  
C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles al 30 de septiembre de 2020 es de \$ 45,334,499.34; Integrada de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa
Terrenos	1,260,000.00			
Edificios No Habitacionales	48,396,596.01			
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>49,656,596.01</b>			
Mobiliario y Equipo de Administración	9,212,394.20	9,373,547.44	Linea Recta	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	686,506.93	1,234,341.68	Linea Recta	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,769,321.70	6,344,932.34	Linea Recta	20%
Equipo de Transporte	8,072,785.00	9,176,150.32	Linea Recta	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,695,548.26	2,137,543.17	Linea Recta	10%
Activos Biológicos	115,600.00	92,480.00		
<b>Bienes Muebles</b>	<b>23,552,156.09</b>	<b>28,358,994.95</b>		
Software	484,742.19			
<b>Activos Intangibles</b>	<b>484,742.19</b>			
<b>Activo Fijo Menos depreciación</b>	<b>45,334,499.34</b>			

## Estimaciones y Deterioros

La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene Estimaciones y Deterioros.

## Otros Activos

El saldo de Otros Activos, representa el importe de los depósitos en garantía por los contratos de arrendamiento de oficinas para enlaces administrativos, derivado de la necesidad de acordar problemas de comunicación y distancia, así como cheque certificado con la Comisión Federal de Electricidad, con un saldo al 30 de septiembre de 2020 de \$ 477,726.00 pesos.

Nelly Raquel Arrivillaga Canto	\$ 6,000.00
CFE	\$ 468,246.00
Constructora Ivisa Sa de cv	\$ 3,480.00

## Pasivo

El importe del Pasivo al 30 de septiembre de 2020 fue de \$ 212,749.60 pesos, integrado por los siguientes conceptos: Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo por \$ 225,184.57 con vencimiento a 90 días de los cuales corresponden \$ 12,792.12 a Créditos Atenas, \$ -10,613.69 a Retenciones de Impuestos, \$ 67,060.63 a Retenciones del sistema de seguridad, \$ 139,158.00 a Impuesto Sobre Nómina, \$ 16,787.51 a Otras retenciones y Contribuciones; y Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo por \$ -12,434.97 con vencimiento a 180 días.

Vto. Bno  
  
 Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
 Rector

Revisó  
  
 Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
 Encargada del Despacho de la Secretaría de Administración y Finanzas

Elaboró  
  
 C. Oscar Emanuel González Fuentes  
 Jefe del Depto. De Contabilidad y Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

La Universidad Politécnica Mesoamericana cuenta con ingresos por concepto de Participaciones y Aportaciones de \$18,064,754.50 pesos conforme al Acuerdo de Creación de la Universidad Politécnica Mesoamericana publicado en el Periódico Oficial suplemento 6688 de 6 de octubre de 2006.

Recurso	Importe
Recurso Estatal	\$ 9,276,903.50
Recurso Federal	\$ 8,616,580.00
INGRESOS PROPIOS	\$ 46,271.00
INGRESOS PROPIOS EXTRAORDINARIOS PROREST	\$ 125,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 18,064,754.50</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

Esta cuenta importa un saldo de \$ 16,150,999.24 pesos. Se integra por cada uno de los gastos que, de acuerdo a las necesidades y operación regular de la Universidad, se han ejercido en las diversas fuentes de financiamiento y capítulos tal como se detalla a continuación.

Recurso	Gasto					Total de Gastos y Otras Pérdidas
	1000	2000	3000	4000	Otros Gastos	
Recurso Estatal	6,305,667.78	169,807.28	856,908.53		15,442.07	7,347,825.66
Recurso Federal	5,739,599.73	469,973.26	763,450.93			6,973,023.92
Recurso Propios		302,577.66	378,623.66	63,299.94		744,501.26
Refrendo Estatal			251,700.00			251,700.00
Refrendo Federal			157,190.40			157,190.40
CONANP			51,250.00			51,250.00
PROREST			102,848.00			102,848.00
PFCE					522,660.00	522,660.00
<b>Total Gastos</b>	<b>12,045,267.51</b>	<b>942,358.20</b>	<b>2,561,971.52</b>	<b>63,299.94</b>	<b>538,102.07</b>	<b>16,150,999.24</b>

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

Total Hacienda Pública/Patrimonio \$ 50,990,877.96; El Importe de esta cuenta representa el saldo al final de ejercicios anteriores.

Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio \$ 57,567,700.90

Al 30 de septiembre de 2020 no se ha afectado las Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultado de Ejercicios Anteriores \$ -1,371,811.10

Representa los resultados de cada uno de los ejercicios desde el ejercicio de creación en que realizo actividades esta universidad (2007-2019) en el mes no hubo movimientos en los ejercicios anteriores: Resultado del ejercicio 2007 \$15,129,695.79, Resultado del ejercicio 2008 \$2,241,959.51, Resultado del ejercicio 2009 \$-6,190,180.88, Resultado del ejercicio 2010 \$-5,136,168.73, Resultado del ejercicio 2011 \$-1,866,332.28, Resultado del ejercicio 2012 \$-2,713,421.10, Resultado del ejercicio 2013 \$329,109.86, Resultado del ejercicio 2014 \$603,150.62, Resultado del ejercicio 2015 \$983,099.88, Resultado del ejercicio 2016 \$1,682,377.78, Resultado del ejercicio 2017 \$415,321.14, Resultado del Ejercicio 2018 \$-3,818,854.94, Resultado del Ejercicio 2019 \$-3,031,567.75.

Vto. Bno.

Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó

Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró

C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### Efectivo y equivalentes

El Estado de Flujos en Efectivo muestra el importe de la disponibilidad bancaria por \$ 3,998,340.28 pesos, el cual nos permite medir el flujo de efectivo de las actividades de gestión (origen).

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera:

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de Efectivos y Equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en Bancos es por la cantidad de \$3,998,340.28 (Tres Millones Novecientos Noventa y Ocho Mil Trescientos Cuarenta pesos 28/100 M.N.); para el mes de Septiembre y para el mes de Agosto \$4,071,422.37 (Cuatro Millones Setenta y Un Mil Cuatrocientos Veintidós pesos 37/100 M.N.); dando como resultado una disminución a la variación en el flujo de Efectivo Y Equivalentes por \$ 83,082.09 Ochenta y Tres Mil Ochenta y Dos pesos 09/100 M.N.)
- La Universidad Politécnica Mesoamericana, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.
- Conciliación de los Flujos de efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa
Terrenos	1,260,000.00			
Edificios No Habitacionales	48,396,596.01			
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>49,656,596.01</b>			
Mobiliario y Equipo de Administración	9,212,394.20	9,373,547.44	Linea Recta	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	686,506.93	1,234,341.68	Linea Recta	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,769,321.70	6,344,932.34	Linea Recta	20%
Equipo de Transporte	8,072,785.00	9,176,150.32	Linea Recta	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,695,548.26	2,137,543.17	Linea Recta	10%
Activos Biológicos	115,600.00	92,480.00		
<b>Bienes Muebles</b>	<b>23,552,156.09</b>	<b>28,358,994.95</b>		
Software	484,742.19			
<b>Activos Intangibles</b>	<b>484,742.19</b>			
<b>Activo Fijo Menos depreciación</b>	<b>45,334,499.34</b>			

Vto. Bno.

Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó

Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró

C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



v). Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA MESOAMERICANA</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (Cifras en Pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>18,064,754.50</b>

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>243.08</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	243.08
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>-</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>18,064,997.58</b>
---------------------------------------	----------------------

Notas:

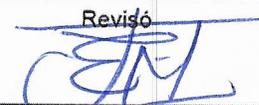
1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

Vto. Bno

  
Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó

  
Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría de Administración y Finanzas

Elaboró

  
C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA MESOAMERICANA <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (Cifras en Pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>16,150,999.24</b>

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>538,102.07</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	15,442.07
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	522,660.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>-</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-

<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>15,612,897.17</b>
-------------------------------------	----------------------

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

Vto. Bno.

Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó

Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría de Administración y Finanzas

Elaboró

C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Contable y Presupuestales

#### Contables:

#### Valores

Al 30 de septiembre de 2020 la Universidad Politécnica Mesoamericana no cuenta con valores.

#### Emisión de Obligaciones

Al 30 de septiembre de 2020 la Universidad Politécnica Mesoamericana no cuenta con obligaciones.

#### Avales y garantías

Al 30 de septiembre de 2020 la Universidad Politécnica Mesoamericana no cuenta con avales y garantías.

#### Juicios

Al 30 de septiembre de 2020 la Universidad Politécnica Mesoamericana no cuenta con juicios.

#### Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y Similares

Al 30 de septiembre de 2020 la Universidad Politécnica Mesoamericana no cuenta con contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares.

#### Bienes Concesionados o en Comodato

Al 30 de septiembre de 2020 la Universidad Politécnica Mesoamericana no cuenta con bienes concesionados o en comodato.

#### Presupuestarias:

#### Cuentas de ingresos

#### Ley de Ingresos Estimada

Como parte de las cuentas de orden presupuestales y en base al Plan de Cuentas, el presupuesto de ingresos por la cantidad de \$27,489,641.23 el cual se constituye de la siguiente manera: Presupuesto de ingresos 2020 por la cantidad de \$26,868,660.00 desglosado en los siguientes proyectos;

Los recursos propios se aplican en el rubro 7.3. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados, autorizado para el ejercicio 2020, la cantidad de \$ 2,415,204.00.

Dentro del apartado IX Transferencias, Subsidios y Otras ayudas, se forma de los importes autorizados del presupuesto de ingresos de los proyectos; PM011 Subsidio Estatal por la cantidad de \$ 10,488,058.00; Y PM002 Subsidio Federal por la cantidad de \$ 13,965,398.00.

Refrendos y Economías 2020 por la cantidad de \$2,733,758.23 el cual se integra de los siguientes proyectos: Refrendo PRODEP por la cantidad de \$ 67,600.52; Refrendo PROREST por la cantidad de \$ 96,250.00; Refrendo PFCE 2019 por la cantidad de \$ 522,660.00; Refrendo ESTATAL por la cantidad de \$ 289,226.56; Refrendo FEDERAL por la cantidad de \$157,383.24; Economías Presupuestarias de Ingresos Propios por la cantidad de \$761,842.63; Ingresos Propios Extraordinarios por \$ 838,822.38.

Vto. Bno.

Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó

Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró

C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## Cuentas de Egresos

Como parte de las cuentas de orden presupuestales y en base al Plan de Cuentas, el presupuesto de egresos por la cantidad de \$27,489,641.23 el cual se constituye de la siguiente manera: Presupuesto de ingresos 2020 por la cantidad de \$26,868,660.00 desglosado en los siguientes proyectos;

Los recursos propios se aplican en el rubro 7.3. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados, autorizado para el ejercicio 2020, la cantidad de \$ 2,415,204.00.

Dentro del apartado IX Transferencias, Subsidios y Otras ayudas, se forma de los importes autorizados del presupuesto de ingresos de los proyectos; PM011 Subsidio Estatal por la cantidad de \$ 10,488,058.00; Y PM002 Subsidio Federal por la cantidad de \$ 13,965,398.00.

Refrendos y Economías 2020 por la cantidad de \$2,733,758.23 el cual se integra de los siguientes proyectos: Refrendo PRODEP por la cantidad de \$ 67,600.52; Refrendo PROREST por la cantidad de \$ 96,250.00; Refrendo PFCE 2019 por la cantidad de \$ 522,660.00; Refrendo ESTATAL por la cantidad de \$ 289,226.56; Refrendo FEDERAL por la cantidad de \$157,383.24; Economías Presupuestarias de Ingresos Propios por la cantidad de \$761,842.63; Ingresos Propios Extraordinarios por \$ 838,822,38.

La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de agosto de 2020 no tiene valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros;

Por tipo de emisión de instrumentos: monto, tasa y vencimiento;

Contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

El objetivo de estas notas es presentar los aspectos económicos y sociales más relevantes que influyeron en el mes de septiembre del 2020

### Panorama económico y Financiero

Se han tramitado en tiempo y forma todas las órdenes de pago al 30 de septiembre de 2020, de acuerdo al recurso radicado por la federación y al programado por la Secretaría de Planeación y Finanzas.

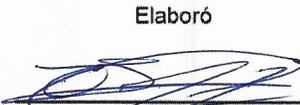
### Autorización e Historia

Con fecha 11 de octubre de 2011 Se crea la Universidad Politécnica Mesoamericana, como un organismo Público descentralizado del gobierno del estado de tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación para quedar de la siguiente manera, en el Acuerdo de Creación No 22479 Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado No 6688C el 11 de octubre de 2006.

Principales cambios en su estructura; Se sigue manteniendo la misma estructura orgánica autorizada por la junta Directiva.

Vto. Bno.  
  
Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó  
  
Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró  
  
C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## Organización y Objeto social:

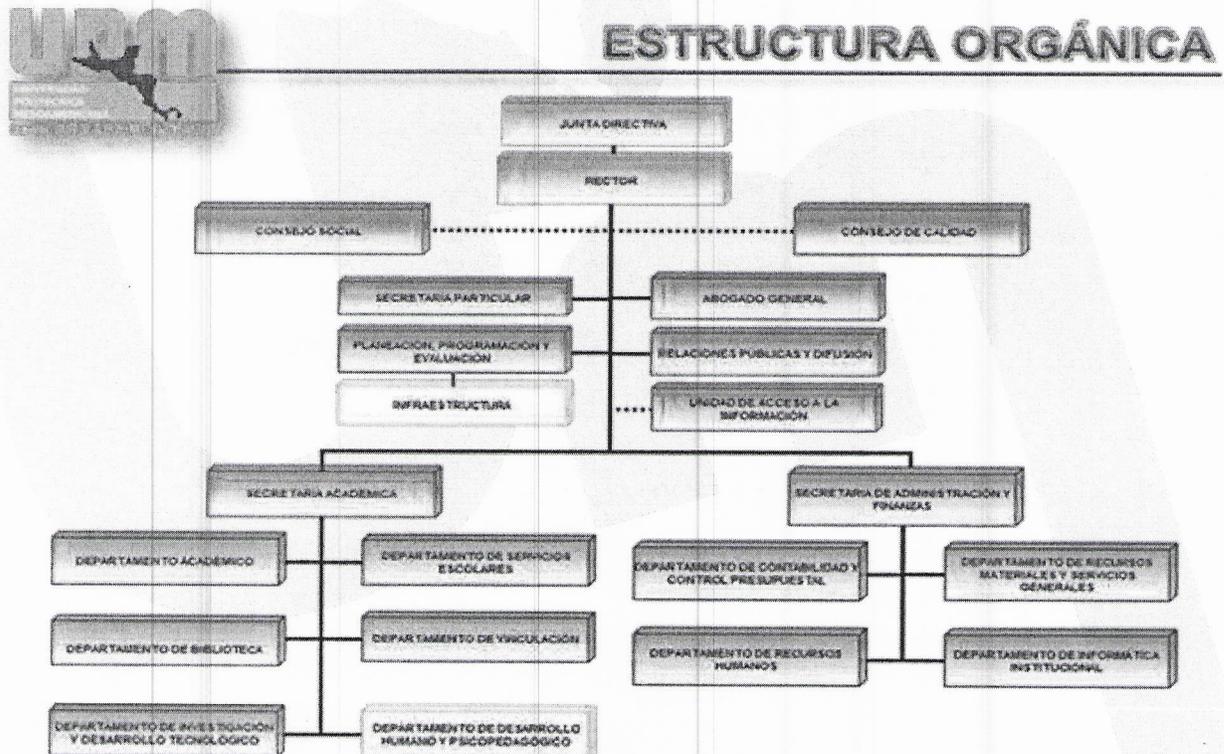
- a) Objeto Social. La UPM se crea con objeto de elevar la calidad de vida de la población, formar profesionistas de excelencia y con alto nivel de competitividad al contar con un modelo académico de vanguardia, congruente con las necesidades sociales y productivas locales, estatales y regionales, contribuyendo en forma importante para el impulso educativo y el desarrollo económico y social en la Entidad.

El factor fundamental para elevar nuestra calidad de vida lo constituye el sistema educativo. Por ello, elevar la escolaridad de la población, vincular la educación con los problemas de la sociedad y, muy especialmente, con los requerimientos de los sectores productivos, son tareas fundamentales para nuestro gobierno.

- b) Principal actividad. Brindar servicios de educación superior sin fines de lucros.  
 c) Ejercicio Fiscal. Las actividades contables y presupuestales que se registran y se valoran en estos estados financieros y presupuestales corresponden al ejercicio fiscal 2020  
 d) Régimen Jurídico. La UPM se encuentra constituida bajo el régimen de Personas morales con fines no lucrativos desde el 11 de octubre de 2006.

e) Consideraciones Fiscales del Ente: las obligaciones fiscales contraídas con el alta en la Secretaría de Hacienda.

f) Estructura organizacional básica



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

Vto. Bno.  
  
 Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
 Rector

Revisó  
  
 Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
 Encargada del Despacho de la Secretaría de Administración y Finanzas

Elaboró  
  
 C. Oscar Emañuel González Fuentes  
 Jefe del Depto. De Contabilidad y Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para la elaboración de los estados financieros se ha observado La Ley de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y sus disposiciones legales. Normas de Información Financiera NIF, Postulados Básicos de Revelación Suficiente e Importancia Relativa y el Manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Gobierno del Estado de Tabasco del ejercicio 2014.

## 6. Políticas Contables significativas

- a) Actualización: se tiene pendiente la actualización del valor de los activos, sin embargos se prevé utilizar los indicados por las Ley de Armonización Contable en el Registro y Valoración del Patrimonio.
- b) No se llevaron a cabo comisiones de personal en el extranjero sin embargo las tarifas aplicables a los viáticos nacionales fueron aplicadas según el Manual de Normas Presupuestarias.
- c) La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene Inversiones en Compañías Subsidiarias.
- d) El sistema y método de valuación del inventario de materiales de consumo es primeras entradas primeras salidas, nada se lleva a cabo con fines de producción.
- e) Beneficios a empleados: Se compromete el 100% de los sueldos y salarios, y prestaciones para garantizar el pago del mismo, ante cualquier eventualidad.
- f) La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene Provisiones y/o Reservas.
- g) Se llevó a cabo el análisis de saldos.
- h) Se hicieron reclasificaciones de egresos
- i) Actualmente no se tiene saldo de anticipo a proveedores.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene Activos en Moneda Extranjera, Pasivos en Moneda Extranjera, Posición en Moneda extranjera, Tipo de Cambio y/o Equivalente en Moneda Nacional.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o armonización utilizados en los diferentes tipos de activos:

El método de depreciación que se utiliza para los diferentes tipos de activos es el de línea recta. Los porcentajes de depreciación anual son de acuerdo a los rubros los siguientes:

- Edificios 5%
- Maquinaria 10%
- Vehículos 20%
- Equipo de Computo 30%

Vto. Bno.  
  
Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó  
  
Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró  
  
C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



La UPM como persona moral con fines no lucrativos no genera ingresos capitalizados por gastos de inversión, sin embargo, el beneficio se transforma en mejoras a los servicios de educación con la compra de activos fijos para fortalecer los laboratorios, y el desarrollo de las áreas administrativas y docentes.

La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. La UPM se encuentra en proceso de litigios por demandas laborales las cuales se están llevando a cabo los procesos jurídicos pertinentes en la junta de conciliación arbitraje, buscando siempre la mejor alternativa para la institución.

Desmantelamiento de Activos, procedimiento, implicaciones, efectos contables. No se tienen valorizados desmantelamiento de activos.

Administración de activos: Las operaciones financieras se llevan a cabo con las bases de los principios del decreto de austeridad y optimización de los recursos.

## 9. Fideicomisos mandatos y análogos.

La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene convenios de fideicomisos.

## 10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación: Los recursos de ministración y los propios recaudados para el ejercicio 2020 se han comportado de la siguiente manera:

Recurso	Importe
Recurso Estatal	\$ 9,276,903.50
Recurso Federal	\$ 8,616,580.00
INGRESOS PROPIOS	\$ 46,271.00
INGRESOS PROPIOS EXTRAORDINARIOS PROREST	\$ 125,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 18,064,754.50</b>

Vto. Bno  
  
Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó  
  
Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró  
  
C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020



## 11. Información sobre la deuda y Reporte analítico de la deuda.

Durante el presente ejercicio no se tiene nada que manifestar en relación a la deuda ya que la universidad no ha contraído nada al respecto.

## 12. Calificaciones otorgadas

Durante el presente ejercicio no se tiene nada que manifestar en relación calificaciones otorgadas por concepto crediticio.

## 13. Procesos de mejora

Principales Políticas de control interno. Manejo del presupuesto utilizando la matriz del marco lógico, aplicación y ejercicio de los recursos en base al decreto de austeridad del Gobierno del Estado.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Ofrecer servicios de calidad. Para el ejercicio 2014 se practicó una evaluación para la recertificación en la norma ISO 9001 2008, lo que garantiza que los programas académicos cuenten con las acreditaciones evaluadas de acuerdo a las normas internacionales.

**14. Información por segmento.** La universidad beneficia a 500 alumnos de la región de mesoamericana del País

**15. Eventos posteriores al cierre.** La Universidad Politécnica Mesoamericana al 30 de septiembre de 2020 no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

## 16. Partes Relacionadas

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

## 17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de a información contable.

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

Vto. Bno

  
Mtro. Ernesto Castillo Domínguez  
Rector

Revisó

  
Mtra. Elizabeth Morales Aguirre  
Encargada del Despacho de la Secretaría  
de Administración y Finanzas

Elaboró

  
C. Oscar Emanuel González Fuentes  
Jefe del Depto. De Contabilidad y  
Control Presupuestal