

Cuenta Pública 2021

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre 2021

(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalente.

1. En el rubro de Efectivo y Equivalentes a la fecha de corte se encuentra un saldo al 30 de Septiembre 2021 por \$ 6,931,521.41

El saldo en bancos de cuentas bancarias se relaciona en los anexos contables. Las cuentas de bancos están a nombre de la Universidad con firmas mancomunadas. La cuenta de Bancos presenta el movimiento del mes por la aportación estatal, federal y de ingresos propios.

La chequera de la reserva se ha utilizado temporalmente el efectivo para cubrir gastos en tanto se regularizan los montos de las inscripciones y los proyectos de vinculación para generar ingresos. Este ejercicio fiscal, el presupuesto autorizado y los radicados están calendarizados por cada autoridad federal y estatal.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes de bienes o servicios a recibir

2. En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes está integrado por: Cuentas por cobrar a corto plazo \$17,623.21;

Deudores Diversos (Funcionarios y Empleados) \$59,546.04; por ajuste de redondeo y ajuste nominal \$115.89. Servicio de Administración y Finanzas (Subsidio al empuje) \$4,582.78 ;

Productos (Intereses por Cobrar) \$0.0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

3. El método de depreciación se genera a través del sistema de control patrimonial del saacg.net, se aplica con las tasas con dos dígitos sin redondear, publicadas en la ley de contabilidad gubernamental y los criterios de aplicación de los mismos. El monto acumulado al 30 de Septiembre 2021 es de - \$31,730,989.19

Los bienes fueron adquiridos principalmente entre 2011, 2014, 2018, 2019 y 2020. En el inventario físico de diciembre 2020 se identificaron bienes que requieren mantenimiento o reposición por las condiciones de uso del equipo, y en el mes de agosto se realizaron los mantenimientos correctivos y preventivos a equipos

de aire acondicionado del área administrativa y mantenimientos internos preventivos y correctivos a varios mobiliarios. Las constantes lluvias y descargas eléctricas han dañado equipo eléctrico (motores de suministro de agua y de campanas extractoras), equipo de protección de equipo de cómputo, maquinarias, sistema de bombeo y suministro de agua y riego a áreas verdes que por el uso constante sufren del desgaste natural y requieren algunas renovaciones, se contrató y se está realizando la reparación de los muebles para su reasignación en las áreas. De igual forma derivado de la revisión de las condiciones de los techos del inmueble que por las constantes lluvias han cedido a las filtraciones y grietas el auditorio presenta daños grandes por lo que se contratará el servicio externo para trabajos de albañilería e impermeabilizante para evitar un daño de mayores consecuencias en el inmueble.

4. Las Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se registran según normatividad vigente en base al valor de factura o acta de entrega recepción, en su caso.
El Inventario físico de Activos se encuentra Documentado al mes de diciembre de 2020 y en los registros contables está debidamente conciliado con inventario físico al 31 de diciembre de 2020.

Estimaciones y Deterioros

5. No se informan los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por no aplicarse aún en la Universidad. Se está en el proceso de elaboración de políticas internas.

Otros Activos

6. Se informa de las cuentas de otros activos que la Universidad cuenta con un depósito en garantía ante la CFE por la contratación del servicio de energía eléctrica celebrado en diciembre de 2011 por la cantidad de \$45,570.00

Pasivos

1. Se tiene los siguientes saldos en la Cuenta del Pasivo a Corto Plazo: Cuentas Por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo por un importe de \$-369,062.16; Esta integrada por Servicios personales por pagar a corto plazo \$100,641.22; Proveedores por pagar a corto plazo \$-737,284.16 y en la cuenta de contribuciones por pagar \$216,270.78; en otras cuentas por pagar a corto plazo \$51,310.00; En la cuenta del fondo y bienes de terceros en garantía por \$4,408,247.32

2. Se presenta un pasivo total de \$4,039,185.16

Recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.- Son Recursos obtenidos por recaudación de derechos para titulación en trámite de Ingenierías Técnicas y de titulación en trámite de Técnicos Superior Universitarios, estos pagos están identificados ya que los alumnos depositan en caja el valor de los derechos de SFP para trámites de titulación y la Universidad realiza la gestión de cobrar al alumno y realizar el pago de los derechos para su titulación registrando estos ingresos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto plazo. De la misma manera en este fondo se encuentra un recurso recibido de la Fundación Kellogg para su administración en el periodo Diciembre de 2020 a octubre de 2021.

3. Se informa que no se tiene saldo en las cuentas de los pasivos diferidos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Del rubro de ingresos por *venta de bienes y prestación de servicios*, se recaudó de ingresos propios al mes de Septiembre de 2021 la cantidad de \$781,174; Los ingresos propios corresponden a cobro de inscripciones, servicios de vinculación y servicios al alumnado.

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

1. Del rubro de participaciones, aportaciones, convenios, se recaudó la aportación estatal Fiscal \$498,170.00 y de la aportación estatal \$3,642,901.00; De subsidio federal se recaudó \$8,189,960.00 de pesos al 30 de Septiembre 2021.

Otros ingresos y beneficios

3. De los rubros de Productos financieros se recaudó al mes de septiembre la cantidad de \$330.71 pesos Por concepto de intereses ganados por uso de cuentas bancarias y \$0 por ingresos de máquinas auto venta (bimbo).

Gastos y otras pérdidas

1. Los gastos de funcionamiento al mes de Septiembre 2021, se ejerció un total de \$11,376,763.02 de los cuales son \$9,709,014.96 por servicios personales; \$324,209.72 por materiales y suministros; y \$1,343,538.34 por servicios generales.

2. Otros gastos y pérdidas extraordinarias se ejerció un monto de \$3,084,120.32 pesos. Integrado por: Depreciación de bienes inmuebles \$1,380,151.89; Depreciación de bienes muebles \$1,703,968.43 y Amortización de activos intangibles \$0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el mes a reportar no se presentan variaciones relevantes en el patrimonio.

2. No se presentan recursos que modifiquen al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo no se presentan situaciones relevantes en el efectivo de la Universidad derivados de la operación cotidiana y las cuales se han detallado en las notas anteriores.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

	2021	2020
Resultado del ejercicio	\$2,511,616.94	\$-2,677,924.59
Ahorro/Desahorro		
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación	\$0.00	0.00
Incremento en las provisiones	\$0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$ 0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$2,511,616.94	\$-2,677,924.59

2. Conciliación de flujos de efectivo neto de las actividades de operación y los de resultado del ejercicio (Ahorro/ Desahorro):

	2021	2020
Efectivo en bancos-Tesorería	\$4,419,904.47	\$7,097,829.06
Efectivo en bancos- Dependencias	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	0.00
Fondo de afectación específica	\$0.00	0.00
Depósito de Fondos a Terceros en Garantía y/o Administración	\$2,511,616.94	\$-2,677,924.59
Total de efectivo y Equivalentes	\$6,931,521.41	\$ 4,419,904.47

Universidad Tecnológica del Poniente	
Conciliación entre los Egresos Presupuestados y los Gastos Contables	
Correspondiente al 30 de Septiembre de 2021	
1. Total de egresos (presupuestados)	\$11,376,763.02
2. Menos egresos presupuestados no contables	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educativo y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaría, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Aduudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestados No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$3,084,120.32
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$3,084,120.32
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuflencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuflencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)	\$14,460,883.34

Universidad Tecnológica del Poniente	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestados y Contables	
Correspondiente al 30 de Septiembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestados	\$13,112,535.71
2. Más ingresos contables no presupuestados	0.00
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestados	0
3. Menos ingresos presupuestados no contables	0.00
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestados no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$13,112,535.71

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumento de crédito recibidos en garantía de los formadores. No aplica

2. Provisión de obligaciones \$0.00 / Obligaciones provisionadas \$0.00.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica

4. Se presenta el avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias.

Naturaliza	Cuenta		Saldos
D	8000	Cuentas de Orden Presupuestarias	\$16,661,955.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$16,661,955.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$3,549,750.00
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$330.71
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$13,112,535.71
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$13,095,045.71
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$16,661,955.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,205,846.22
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$330.71
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$15,456,439.49
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$11,376,763.02
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$11,376,763.02
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$11,366,567.04

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO

1. Introducción

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica del Poniente, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, las dependencias y a los ciudadanos.

El objetivo de este documento es la presentación del panorama económico y financiero, historia, organización social, políticas aplicadas en los reportes, sobre todo presentar información relevante e importante que compete a esta Universidad para la transparencia de sus operaciones durante todos los periodos del año.

2.- Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las condiciones económico-financieras bajo las cuales la Universidad está operando.

El comportamiento financiero.- Nuestra situación financiera no permite que se realice una amplia promoción por las limitaciones de efectivo en las partidas de publicidad, esta situación refleja un efecto relevante en la matrícula en relación a ciclos anteriores y por tanto en una reducción de la captación de ingresos, se está buscando otras fuentes de ingresos que nos permitan cubrir los gastos que el continuo crecimiento de la infraestructura nos está ocasionando, tal es el caso del mantenimiento correctivo de techos del edificio administrativo, laboratorios y la biblioteca inaugurada en 2015. Los laboratorios se han fortalecido en su equipamiento con los recursos del programa PFC y ha pasado a formar parte de los activos de la Universidad, por lo que se genera un incremento del consumo de energía eléctrica y los mantenimientos requeridos por el desgaste ocasionado por el uso constante en las clases. Actualmente los servicios básicos que se generan se han mantenido en el mínimo necesario dentro del presupuesto recaudado, se difunde el fomento al ahorro de energía y consumibles. Se ha financiado con las reservas generadas para contingencias los gastos cuando no es recaudada oportunamente o el calendario de las aportaciones no va acorde al gasto a ejercer por circunstancias no programadas, y conforme se obtengan recursos se van reintegrando. La Universidad se encuentra al corriente en el pago al ISSSTEY del valor de las cuotas y aportaciones patronales al 30 septiembre 2021. En cuanto al pago del impuesto sobre nómina se adeuda el mes de agosto 2021 que será pagado los primeros días de noviembre 2021 del presente año en tiempo y forma a la ley.

3.- Autorización e Historia

Se informa sobre:

a) Fecha de creación de la Universidad: La Universidad Tecnológica del Poniente miembro del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio. Con Registro Federal de Contribuyentes UTP1107225G5 y Domicilio en la calle 29 sin número de la colonia Las Tes Cruces, en Maxcanú, Yucatán. Fue constituida por el decreto Número 435 publicado el 21 de Julio del 2011, como un organismo público descentralizado del gobierno del Estado de Yucatán, con Financiamiento de Recursos Estatales y Federales.

b) Principales cambios en su estructura. Derivado de las restricciones presupuestales, se mantiene su estructura de niveles mandos medios y superiores, de las 8 plazas se presenta 3 Altas, cerrando el ejercicio con cambios en 1 administrativos y 2 académicos por hora de clase de asignatura. El total de las plazas autorizadas de este mes es de 49 plazas ocupadas: Los mandos medios y superiores se integran por 1 rector, 3 directores de área (Carreras, Vinculación y Administración y Finanzas), 3 jefes de departamento (Servicios Administrativos, Control Escolar, ocupadas). El organigrama del 100% se presenta con solo cambios en nomenclaturas y reasignación de funciones en sus áreas y departamentos para cubrir las necesidades de operación de la Universidad sin incrementar el total de plazas activas. En este mes de SEPTIEMBRE iniciamos operando en el primer semestre con 49 plazas. De las 87 plazas de la estructura, se conforma actualmente de 49 plazas disponibles: 11 plazas de académicos de tiempo completo, 11 plazas de académicos por hora clase de asignatura, 22 administrativos y operativos, y 6 mandos medios y superiores.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

- 1.- Ofrecer Estudios de Buena Calidad en el nivel de Técnico Superior Universitario.
- 2.- Desarrollar Estudios o Proyectos en las áreas de competencia.
- 3.- Desarrollar Programas de Apoyo Técnico en Beneficio de la Comunidad.
- 4.- Promover la Vida Científica y Tecnológica de la Sociedad.

5.-El compromiso de la Formación de Profesionales comprometidos con el desarrollo Económico y Social la cual permitirá elevar el nivel económico de esta región poniente del Estado de Yucatán y de la Sociedad en General.

b) Principal actividad. Educación Superior Tecnológica

c) Ejercicio fiscal. 2021

d) Régimen jurídico. Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado

e) Consideraciones fiscales del ente: Las obligaciones fiscales son de retención de ISR por sueldos y salarios, declaraciones anuales de sueldos y salarios, declaraciones mensuales de clientes y proveedores, el impuesto sobre nóminas y la cuota patronal del ISSSTEY.

f) Estructura organizacional básica

Por cuestiones de austeridad presupuestal no se gestionó crecimiento de la estructura contratada por el crecimiento de las instalaciones y el incremento de la oferta educativa propuesta para este ejercicio. Se tiene como plantilla total de 87 plazas, de las cuales tiene liberadas 49 plazas, por razones de suficiencia presupuestal se ha mantenido en 11 plazas de PTC (Profesor Asociado de tiempo completo con labores de investigación educativa). A continuación se presenta como está conformada la estructura del 100% del personal, los Profesores con pago por hora clase (hora-semana-mes), están bajo el régimen de eventuales con contratos cuatrimestrales según las horas de clase establecidas en las cargas horarias y las materias a impartir en cada cuatrimestre.

Número de Plazas autorizadas / Puesto al 30 de Septiembre 2021

Clave	Plaza / Puesto	Número de Plazas Ocupadas
CRT0001	RECTOR	1
CRT0002	SECRETARIO	0
CRT0004	DIRECTOR DE AREA	3
CPF0001	PROFESOR TITULAR "C"	0
CPF0002	PROFESOR TITULAR "B"	0
CJF0001	JEFE DE DEPARTAMENTO	3
CPF0003	PROFESOR TITULAR "A"	0
CPF0004	PROFESOR ASOCIADO "C"	6
CPF0005	PROFESOR ASOCIADO "B"	1
CPF0006	TÉCNICO ACADÉMICO "C"	0
CPF0007	PROFESOR ASOCIADO "A"	4
CPF0008	TÉCNICO ACADÉMICO "B"	0
CPA0001	PROFESOR DE ASIGNATURA "B" H/S/M *	11
CJF0002	COORDINADOR	4
CPF0009	INVESTIGADOR ESPECIALIZADO	0
CPF0010	TÉCNICO ACADÉMICO "A"	0
CJF0003	INGENIERO EN SISTEMAS	0
CRT0003	ABOGADO	0
CJF0004	JEFE DE OFICINA	6
CSR0001	SECRETARIA DE RECTOR	1
CAD0002	TÉCNICO BIBLIOTECARIO	0
CAD0001	TÉCNICO EN CONTABILIDAD	0
CAD0004	ANALISTA ADMINISTRATIVO	6

Nota: Se reporta el valor de una hora-semana-mes de hora clase. Se les asigna las horas clase por materia de acuerdo a los grupos del cuatrimestre.

CAS0001	ENFERMERA	0
CSR0002	SECRETARIA DE DIRECTOR DE AREA	0
CAD0003	TÉCNICO ESPECIALIZADO EN MANTENIMIENTO	0
CCF0001	CHOFER DE RECTOR	0
CSR0003	SECRETARIA DE JEFE DE DEPARTAMENTO	0
CJF0005	JEFE DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	0
CCF0002	CHOFER ADMINISTRATIVO	0
CAD0005	ASISTENTE DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	3
Subtotal Plazas de Base y de Confianza		49

Del total de plazas proyectadas en la estructura total para la operación de la Universidad, se mantienen 38 plazas no disponibles por no contar con la suficiencia presupuestal para su incorporación.

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) La Universidad en el presente ejercicio ha concluido el proceso de incorporación al Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental para cumplir con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, así mismo durante en el presente ejercicio se ha incorporado el módulo de Control Patrimonial y se están realizando las mejoras que han recomendado en las observaciones de auditoría.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es el costo histórico o valor de factura y los criterios de aplicación de los mismos son los establecidos en los criterios de la Contabilidad Gubernamental.

c) Postulados básicos. Se está capacitando al personal para el conocimiento y aplicación del sistema de contabilidad Gubernamental y los postulados y normatividad vigente,

d) Normatividad supletoria. No aplica.

e) La Universidad ya genera la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad en forma sistemática y automatizada.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: se informa que la Universidad es de nueva creación con siete años de ejercicios fiscales y en constante crecimiento en su infraestructura y oferta educativa, por lo cual sus activos y Hacienda pública se encuentran a precio actualizado.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. La Universidad mantiene relaciones internacionales para ofrecer alumnado y personal académico la oportunidad de intercambios académicos y culturales.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Primeras Entradas, Primeras Salidas. No se manejan inventarios. Las adquisiciones para materiales e insumos de operación se compran en cantidades mínimas y se utilizan en el mismo mes, no acumulando inversión de materiales en almacén al fin del mes.

e) Beneficios a empleados: No aplica

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Aun no se aplican provisiones laborales.

g) Reservas: Se crearon reservas en el ejercicio 2011 y 2012 se han utilizado conforme la operación ha requerido cuando los ingresos por aportaciones no cubren los gastos corrientes más relevantes e indispensables para cubrir la calidad educativa y el mantenimiento del plantel, de igual forma cuando se obtienen recursos adicionales se resarce la reserva.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. No se han presentado cambios de políticas contables a la fecha.

i) Reclasificaciones. Se han realizado reclasificaciones entre cuentas por la incorporación del sistema de control patrimonial y cuentas del Saag.net

j) Depuración y cancelación de saldos. Se ha realizado depuraciones ante la recomendación del auditor externo del saldo deudor.

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

No aplica. Lo anterior, por no contar con registros en los rubros de activo y pasivo por este concepto ni sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Son los referidos en los criterios de la Ley de Contabilidad Gubernamental y considerados en la elaboración de las políticas contables de la Universidad.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Se aplican los señalados en ley.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Las áreas académicas realizan la planeación y determinación de los proyectos de investigación que pueden participar para aportar equipamiento a la Universidad para llevar a cabo sus proyectos de investigación.

No aplica

10. Reporte de la Recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Se presenta en la información financiera los "Análisis de Ingresos" con la integración de la recaudación por aportaciones estatales y federales mensual y acumulado.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Se consideró que para este ejercicio se consolidarán proyectos de investigación y por servicios tecnológicos lo cual incrementaría los ingresos proyectados para este ejercicio a favor para el cumplimiento de las metas al concretarse los convenios de vinculación ya que estos proyectos generarán material para las prácticas y desarrollo del alumnado y académicos involucrados.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas.

Este ejercicio fiscal la Universidad Tecnológica del Poniente recibe la auditoría de seguimiento de su acreditación ISO y se ha dado atención a las observaciones y recomendaciones del auditor externo que dictaminó los estados financieros del ejercicio 2019, de igual forma se están atendiendo las revisiones de la cuenta pública realizadas por la ASEY.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno. Se continúa la implementación y seguimiento de las políticas de control interno así como el Instrumento de Calidad en el Servicio, y se continúa con los procesos de auditoría de calidad de las 4 carreras acreditadas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se realizan las evaluaciones del desempeño financiero y de metas en la evaluación de POA actualmente UBP cuatrimestralmente a través del departamento de planeación y evaluación, en el periodo a reportar se ejercieron sin incremento en la plantilla académica los servicios personales, se fusionan grupos para reducir costos y se redujo el consumo de materiales y suministros y servicios generales para la operación normal y al mismo tiempo se optimiza el costo de operación de los proyectos obtenidos en el presente ejercicio. En el mes como medidas de fomento al ahorro se continúa la instalación y cambios en los accesos para reducir el consumo de energía, se han reprogramado las actividades culturales y deportivas, así como las prácticas académicas fuera de la Universidad, se ha reducido el consumo de insumos y reducción en los viajes para diligencias a la capital del Estado para reducir el consumo de gasolina, buscando no afectar la calidad educativa. El gasto se ejerce conforme una afectación racional y austeridad del gasto reduciendo los techos de operación anuales.

En el presente ejercicio se han programado la capacitación del académico a través de las instancias del gobierno participando en concursos para obtener recursos federales que permitan financiar estos cursos.

14. Información por Segmentos.

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre.

No se presentaron eventos.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, ajenas al Organismo de Gobierno y las instancias que nos regulan.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluir 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

Lic. Víctor Manuel Maravé Sosa
Rector

Lic. Sergio Alberto Valencia Guillén
Dirección de Administración y Finanzas