

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En el rubro de efectivos y equivalentes la cuenta de efectivo presenta un saldo de 0 y la cuenta de bancos muestra un importe de 3,215,751 correspondiente a los subsidios ordinarios, extraordinarios y recursos propios pendiente de ejercer.

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

En el rubro derechos a recibir efectivos y equivalentes muestra un saldo de 16,977,760 que se integra por los siguientes rubros:

Cuentas a cobrar a corto plazo (por adeudo de alumnos) 357,140

Convenios 6,636,549

Otras cuentas por cobrar 61,609

Deudores diversos 9,921,220

ingresos por recuperar a corto plazo 1,243

derechos a recibir bienes o servicios 12,677

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2015, no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).

Inversiones Financieras

La Universidad Politécnica del Centro no tiene inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de 60,896,276 en el mes de Diciembre de 2015, integrado por la cantidad de 58,926,304 para bienes inmuebles menos una depreciación de 7,268,747.

Para bienes muebles la cantidad de 14,245,058 menos una depreciación de 6,627,600 nos refleja un saldo de 59,275,015

Finalmente por el rubro de intangibles la cantidad de 1,621,261

Estimaciones y Deterioros

El importe de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles es por la cantidad de 13,896,347

Otros Activos

La Universidad Politécnica cuenta con un total de Activos Intangibles por la cantidad de 1,621,261 integrado de la siguiente forma:

- Licencias 1,547,761
- Software 73,500

Pasivo

La cuenta de servicios personales presenta un importe de 553,080

la cuenta de proveedores presenta un importe de 93,308 y que será cubierta apartir del primer trimestre de 2016.

la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar muestra un importe de 1,586,896

La cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo muestra un saldo de 1,107,527

Todo esto hace un total de 3.340,811 de acuerdo al estado de situación financiera.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de doiciembre de 2015 acumuló ingresos propios por la cantidad de 65,354,439; asi mismo la Universidad recibe subsidios del Gobierno Federal y Estatal, el saldo acumulado al mes de diciembre es de 38,307,190 haciendo un total de 103,661,629 de acuerdo al estado de actividades.

Gastos y Otras Pérdidas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de diciembre de 2015 acumuló las siguientes erogaciones:

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al mes de Diciembre 2015 la cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio contribuido, muestra los siguientes importes:

- Hacienda Pública/patrimonio contribuido 59,507,666
- Aportaciones 47,088,556
- Donaciones de capital 12,419,110
- Hacienda Pública/Patrimonio generado 15,858,702
- Resultado de ejercicios anteriores 23,429,049
- Total Patrimonio 77,761,654

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo al cierre de 2015 no registra saldo alguno.

La cuenta de bancos muestra el saldo que se presenta en la tabla siguiente.

| Descripción | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Total de Efectivos y Equivalentes | 3,215,751 | 8,033,927 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 3,215,751 | 8,033,927 |

| Descripción | 2015 | 2014 |
|---|----------|----------|
| Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 0 | 0 |

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación de los ingresos Presupuestarios y Contables se realiza al momento del registro de las pólizas.

Así que nos encontramos con una diferencia entre los ingresos presupuestarios y los contables por 90,824,477, provenientes de 65,354,439 de venta de bienes y servicios y 38,307,190 de asignaciones y otras ayudas.

Para la conciliación de los egresos preupuestarios y los contables igual tenemos una diferencia por 7,456,012 la cual proviene de la cantidad de 48,928 por materiales y suministros ya que presupuestalmente se considero más que en lo contable, la otra diferencia es por 7,407,084 la cual proviene de servicios básicos que se considero en presuuesto más no contable.

| Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos) | | |
|---|------------|-------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 12,837,152 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | | 90,824,477 |
| 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 presupuestarios | 90,824,477 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovechamientos de capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 103,661,629 |

| Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos) | | |
|--|-----------|-------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 111,725,441 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 13,627,297 |
| Mobiliario y equipo de administración | 1,539,537 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 2,340,292 | |
| Equipo instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipos de transporte | 789,840 | |

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 1,225,976 | |
| Obra pública en bienes propios | 275,640 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 7,456,012 | |
| 3. Más Gasto Contables No presupuestales | | 3,168,200 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 3,168,200 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 101,266,344 |

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden que tiene la Institución son las cuentas de ingresos presupuestarias y las cuentas de egresos presupuestarias. Es importante mencionar que no tiene ninguna cuenta de valores

en custodia.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Cuentas de orden contables y presupuestarias contables

No se han utilizado las cuentas de orden contables debido a que no se han realizado actividades relacionadas con los siguientes conceptos:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaluos y garantías
- juicios
- inversión pública
- Bienes concesionados en comodato.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Se emiten las presentes notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos, de acuerdo a la información recibida al 31 de Diciembre de 2015.

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

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Politécnica del Centro, ha venido trabajando con el mismo presupuesto desde hace 3 años y su matrícula ha venido incrementándose cuatrimestre por cuatrimestre, sin embargo ha sido una tarea constante del Rector de esta institución optimizar los recursos para no afectar la calidad que brinda esta casa de estudios.

3. Autorización e Historia

La Universidad Politécnica del Centro, fue creada como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, según acuerdo de creación publicado en el Periódico oficial del estado de Tabasco suplemento F número 6858 de fecha 23 de mayo de 2008. Cumpliendo con el apartado de Transformación Educativa contenido en el Plan Nacional de Desarrollo, del cual uno de sus objetivos rectores es ampliar la cobertura, favorecer la equidad y mejorar la calidad y pertinencia de la educación superior.

4. Organización y Objeto Social

La Universidad Politécnica del Centro tiene por objeto impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica, maestría, doctorado y cursos de actualización, así como realizar la investigación aplicada, desarrollo tecnológico pertinente para el desarrollo social y económico de la región, del Estado y la Nación.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el consejo Nacional de armonización contable y las disposiciones legales aplicables.

b) Asimismo, la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2015 como organismo descentralizado se apega a las Leyes emitidas por el consejo de Armonización Contable.

7. Posición en Moneda Extrajera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2015 no se tiene posición de moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

El Activo muestra la siguiente información:

La vida útil de los activos de la Universidad Politécnica del Centro se tiene estimada para 10 años, estando estos activos registrados desde el inicio del primer cuatrimestre de esta casa de estudios.

Los porcentajes con se realiza la depreciación de los activos registrados no ha sufrido ningún cambio.

La Universidad no tiene riesgo de cambio o tipo de interés por que no tiene inversiones financieras.

Para este ejercicio 2015 el valor registrsdo de los bienes construidos por la Universidad es de 26,064,402.

La Universidad no tiene bienes en garantía, embargos, litigios ni títulos de inversión que afecten el activo.

Esta casa de estudios procura darle el mantenimiento preventivo y correctivo a todos sus bienes registrados como activo con la finalidad de que se aprovechen al máximo y los que se pueden reutilizar para seguir manteniendo el perfecto funcionamiento de la universidad.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta Universidad al 31 de diciembre de 2015 cuenta con un fideicomiso de acuerdo al convenio 195614 con la SEP por conducto de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas establecidas en las reglas de operación y con base en la planeación contenida en su PROFOCIE 2014-2015 por la cantidad de 6,934,425 (seis millones, novecientos treinta y cuatro mil, cuatrocientos veinticinco pesos 00/100 mn)

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos propios y extraordinarios, actualmente van de acuerdo a lo proyectado en el presupuesto original autorizado por la junta directiva de esta Universidad.

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

Este organismo no tiene empréstitos al 31 de Diciembre 2015.

12. Calificaciones Otorgadas

Este organismo descentralizado no ha sido sujeto a calificación crediticia, por que no ha sido necesario.

13. Proceso de Mejora

La Universidad Politécnica del Centro, se encuentra en constante modernización de sus sistemas con la finalidad de proporcionar una educación de calidad y competencia a nivel nacional e internacional.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al momento del cierre no se registraron eventos posteriores.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan afectar la toma de decisiones de la entidad.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: Bajo protesta de decir la 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. PERLA GUADALUPE CANO DOMÍNGUEZ
SECRETARIA ADMINISTRATIVA

MTRO. RAMIRO CHÁVEZ GOCHICOA
RECTOR