

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes por la cantidad de \$3,320,218 corresponde a la existencia de efectivo en el fondo revolvente de la Universidad Politécnica del Golfo de México utilizada para cubrir gastos menores, que no rebasen los montos máximos para el pago de facturas en efectivo. El saldo de bancos y tesorería se integra por los saldos que se tienen disponibles en las cuentas bancarias de la Universidad Politécnica del Golfo de México correspondientes a los ingresos propios ordinarios, extraordinarios y subsidios federales; adicionalmente hay un depósito en garantía para cubrir un pasivo contingente.

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

El saldo de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir es por la cantidad de \$3,518,573 y esta integrado básicamente por saldos por recuperar por conceptos de depósitos de viáticos a trabajadores académicos por concepto de viajes de estudios con estudiantes de la Universidad Politécnica del Golfo de México; viáticos a trabajadores operativos por traslado de docentes y estudiantes por viajes de estudio; pago de viáticos y derechos a docentes que asisten a la impartición de ponencias, pago de publicaciones en revistas y libros; viáticos a trabajadores administrativos para realizar trámites de la Universidad Politécnica del Golfo de México, asistencia a talleres y capacitaciones; y ocasionalmente por los saldos de gastos a comprobar para pagos urgentes. El saldo que se informa de las cuentas por cobrar corresponde a órdenes de pago pendientes de recuperar, a cuentas por cobrar por servicios otorgados por esta Universidad al sector privado. Deudores por anticipo de la tesorería

El presente saldo está integrado por la cuenta de subsidio al empleo, así como las cuentas de IVA Acreditable. De igual manera, esta cuenta presenta los saldos de los diversos almacenes, tales como almacén de materiales de administración, alimentos y utensilios, materiales artículos de construcción, productos químicos y farmacéuticos, vestuarios y blancos y uniformes, herramientas, refacciones.

En la contabilidad del mes de Noviembre del 2015 se realizaron depuraciones de saldos de deudores diversos en base a una acta circunstancia presentada con oficio UPGM/SAD/012/2016 fecha 25/01/2016 a SEPLAFIN Y Contraloría, después de una revisión por parte de SEPLAFIN en la contabilidad del mes de diciembre del 2015 se revirtieron algunos de los asientos contables por manifestar SEPLAFIN ser no procedentes.

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

La Universidad Politécnica del Golfo de México no realiza proceso alguno de transformación o elaboración de bienes.

De la cuenta de almacén utilizados para el consumo de la Universidad Politécnica del Golfo de México, básicamente son artículos de papelería, accesorios de equipo de cómputo, artículos de limpieza, los cuales utilizan el método de valuación de Precio Promedio e importa una cantidad de \$3,625,029

#### **Inversiones Financieras**

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene inversiones financieras.

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La Universidad Politécnica del Golfo de México cuenta con un terreno rural y edificios tales como dos unidades de docencia, el Centro de Investigación y Biblioteca, laboratorios y cafetería; también se cuentan con bienes muebles como los Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo, Equipos de Transportes, Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio, a los cuales a partir de el ejercicio fiscal 2015 se inicia a aplicar su depreciación y la amortización a los bienes intangibles.

<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR HISTORICO</b>	<b>DEPRECIACIÓN ANUAL</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
Bienes Inmuebles, infraestructura y constr proceso	\$83,684,669	\$2,536,461	\$81,148,208
Bienes Muebles	\$48,530,535	\$11,891,071	\$36,639,464
Activos Intangibles	\$1,843,310	\$523,520	\$1,319,790
<b>Activo No Circulante</b>	<b>\$134,058,514</b>	<b>\$14,951,052</b>	<b>\$119,107,462</b>

#### **Estimaciones y Deterioros**

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene política de realizar estimaciones.

#### **Otros Activos**

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene otros activos.

#### **Pasivo**

El saldo del Pasivo es por la cantidad de \$3,991,159 y se integra por las cuentas de servicios personales, proveedores y cuentas por pagar, retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar todas a corto plazo.

#### **II) Notas al Estado de Actividades**

##### **Ingresos de Gestión**

El importe por \$ 17,578,631 de los ingresos reflejados en dicho estado, representan las aportaciones estatales, los ingresos propios ordinarios y extraordinarios de la Entidad productos de los convenios con otros organismos, los cuales constituyen al presupuesto autorizado anual.

##### **Gastos y Otras Pérdidas**

El importe por \$121,954,641 de los gastos son consecuencia de la funcionalidad de esta Universidad, identificados en el gasto corriente específicamente en los capítulos de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

#### **III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Las variaciones de la cuenta de la Hacienda Pública-Patrimonio en el ejercicio del 2015 tuvieron una variación de \$3,150,830 debido a que los egresos de la Universidad Politécnica del Golfo de México fueron mayores a los ingresos que se recibieron en el ejercicio 2015.

#### **IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

##### **Efectivo y Equivalentes**

1. El análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

2. En el presente ejercicio 2015 no tuvo adquisiciones de bienes inmuebles.

Las adquisiciones de bienes muebles realizadas durante el ejercicio 2015 son las siguientes:

Con recursos PRODEP son	\$137,000
Con recursos Propios Extraordinarios son	\$108,354
Con recursos Propios Ordinarios son	\$7,798
<b>Total bienes muebles adquiridos</b>	<b>\$253,142</b>

Descripción	2015	2014
Efectivo	10,000	9,133
Bancos y Tesorería	3,300,218	61,653,170
Depositos Fondos Terceros en Garantía	10,000	0
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3,320,218</b>	<b>61,662,303</b>

Descripción	2015	2014
<b>Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables tenemos una diferencia entre el Estado de Actividades y el Estado Analítico de Ingresos por \$10,900,961 que se compone como sigue:

por concepto de interes generado por las inversiones \$440,207; por concepto de aprovechamientos se recaudo una cantidad menor a la que se presupuesto, dicha cantidad es -\$311,607; por concepto de Ingresos por venta de bienes y servicios que corresponde a ingresos propios extraordinarios \$7,006,990 y por último se recibio un ingreso a principios de enero 2015, presupuestado en el ejercicio 2014 por la cantidad de \$3,765,371.

En la conciliacion entre los egresos presupuestarios y contables tenemos una diferencia entre el Estado de Actividades y el Estado Analítico de Ingresos por \$4,774,011 que se compone como sigue:

Por concepto de Materiales y Suministros Capitulo 2000 hay una diferencia de \$121,180 debido a registro de entradas de almacen que no han sido utilizados y por lo tanto no se han considerado al gasto, además del Impuesto al Valor Agregado que se desglozo del gasto y presupuestalmente si se considera; Por concepto de Servicios Generales Capitulo 3000 la diferencia de \$3,620,831 consiste en el Impuesto al Valor Agregado que se desglozo del gasto y presupuestalmente si se consideró; por concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas la diferencia es por \$1,032,000 la cual es por becas académicas por exenciones de pago de cuota de pago cuatrimestral a estudiantes, los cuales fueron registrados presupuestalmente.

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		42,942,747
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		10,900,961
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	10,900,961	

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		53,843,708

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		108,599,553
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		5,644,038
Mobiliario y equipo de administración	221,310	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	348,279	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	14,500	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	285,938	
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 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	4,774,011	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		18,999,126
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	18,999,126	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		121,954,641

#### b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden contable se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance de la Institución, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos.

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas contables que se consideran son las cuentas presupuestarias de ingresos y egresos. Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada, Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido, Presupuesto de Egresos Pagado.

#### c) Notas de Gestión Administrativa

## 1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Politécnica del Golfo de México están disponibles para los usuarios que requieran dicha información contable, a través de ellos observamos la situación financiera y ayuda para la toma de decisiones de las autoridades de la institución.

## 2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico y financiero se clarifica a través de los Estados Financieros, puesto que las cifras muestran la situación económica de la institución, los ingresos y egresos a un periodo determinado, así como, el ahorro o desahorro que se obtiene a una fecha determinada.

## 3. Autorización e Historia

En Octubre de 2006 se Publica en el Periódico Oficial: Se crea la Universidad Politécnica del Golfo de México, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación, con domicilio en el Municipio de Paraíso, Tabasco.

## 4. Organización y Objeto Social

El objeto social de la Universidad Politécnica del Golfo de México es impartir educación Superior en Nivel Licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación técnica y en valores, conscientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural. La principal actividad de la Universidad Politécnica del Golfo de México es llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del País, difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida, prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado principalmente, también impartir programas de educación continua y el fomento de la cultura tecnológica en la región y el Estado. Ejercicio fiscal vigente 2015, con un régimen jurídico Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco. La Universidad Politécnica del Golfo de México tiene la responsabilidad en materia fiscal de cumplir con la presentación y pago de declaraciones informativas y de impuestos como son; presentar la declaración informativa anual del Subsidio para el empleo, presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios, presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales), presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios. Cuando hayan realizado retenciones a los trabajadores por sueldos y salarios y trabajadores asimilados, presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios, presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales, presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles, proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta



(ISR), presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA), presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) de personas morales, presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

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

Los Estados Financieros Consolidados que se presentan en este informe, se elaboraron bajo criterios generales previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiéndose las disposiciones contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Se han realizado las modificaciones a los marcos normativos contables y presupuestarios, al igual que a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización valuación y presentación de la Información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas, el cual constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases para consolidar, bajo criterios armonizados, la información contable. Es decir, a la fecha los estados financieros son generados de acuerdo a la estructura que establecen los artículos 46 y 47 de la Ley de Contabilidad y de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC.

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 en base a costos históricos. Los estados financieros son elaborados considerando los postulados básicos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los cuales son los elementos fundamentales de referencia general para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como, organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituye en el sustento técnico de la Contabilidad. Los Estados financieros de la Universidad Politécnica del Golfo de México, son preparados de acuerdo a la Normatividad siguiente de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) en su calidad de Órgano coordinador para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental.

Manual de Contabilidad Gubernamental (Vigente).

Manual de Normas Presupuestarias del Estado de Tabasco (Vigente).

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (Vigente).

Plan de cuentas (Vigente).

Clasificador por objeto del gasto (Vigente)

Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables del egreso.

Los Estados Financieros y Notas al 31 de Diciembre de 2015, incluyen saldos y transacciones en Moneda Nacional (Pesos Mexicanos).

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Para la elaboración de los estados financieros el método para la actualización del valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio, es el de costos históricos, esto en razón a lo estipulado en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados por la CONAC. Razón por la cual el registro de operaciones está en apego a los Postulados Básicos y a las normas y manuales vigentes. Actualmente no se ha implementado ningún procedimiento para valuar los activos y actualizar su importe por revaluación. Se realizaron reclasificaciones para depurar saldos pequeños en las cuentas de deudores diversos y proveedores.

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

La Universidad Politécnica del Golfo de México como organismo descentralizado no tiene activos ni pasivos en moneda extranjera ya que todas las operaciones están registradas en pesos mexicanos, por lo tanto estamos protegidos por algún riesgo cambiario.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Son todos los bienes y derechos de cobro con que cuenta la Universidad Politécnica del Golfo de México;

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Universidad Politécnica del Golfo de México no cuenta con fideicomisos, ni mandatos, ni cualquier otro análogo.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

La Universidad Politécnica del Golfo de México recibe ingresos presupuestales por parte del gobierno federal y estatal, además de ingresos propios ordinarios y extraordinarios.

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

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene créditos bancarios ni otro instrumento de deuda.

### **12. Calificaciones Otorgadas**

La Universidad Politécnica del Golfo de México no ha recibido calificaciones.

### **13. Proceso de Mejora**

Se cuenta con Sistema de Gestión de Calidad implementado y recertificado en 2012.

En materia ambiental certificación ISO-14001-2004.

Certificación Modelo de Equidad de Género del INMUJERES MEQ 2012.

### **14. Información por Segmentos**

La información financiera de la Universidad Politécnica del Golfo de México se realiza de manera global.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Universidad Politécnica del Golfo declara que no existen hechos ocurridos posteriores al cierre.

### **16. Partes Relacionadas**

La Universidad Politécnica del Golfo declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

La Universidad Politécnica del Golfo declara bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

---

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

**M.A.P. CARLOS ALDECOA DAMAS**  
**SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA**  
**DEL GOLFO DE MÉXICO**

**MTRO. EDDY ARQUÍMIDES GARCÍA ALCOCER**  
**RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL GOLFO DE MÉXICO**