

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En el rubro de EFECTIVO Y EQUIVALENTES presenta un saldo de \$3,770,280, los detalles se presentan a continuación:

Institucion Bancaria	Saldo	Observaciones
BBVA BANCOMER SA *****4176	21,606	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Programa Access
BBVA BANCOMER SA *****0551	153	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario
BBVA BANCOMER SA *****8740	67	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario
BBVA BANCOMER SA *****8131	277	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario
BBVA BANCOMER SA *****7780	8	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Diplomado
BBVA BANCOMER SA *****7946	541	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario
BANORTE SA *****2922	56,022	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario
BBVA BANCOMER SA *****7342	2	Correspondiente a chequera de uso Propio del Fondo Propio Ordinario
BBVA BANCOMER SA *****9981	333	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario
BBVA BANCOMER SA *****7982	8	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario

CONTABLE

BBVA BANCOMER SA *****8110	168	Correspondiente a chequera de uso Propio Extraordinario del Convenio Propio Extraordinario
BANORTE SA *****6700	23	Correspondiente a chequera de uso Estatal del Fondo Concentradora Estatal
BBVA BANCOMER SA *****3799	5	Correspondiente a chequera de uso Estatal del Fondo Concentradora Estatal
BBVA BANCOMER SA *****9669	409	Correspondiente a chequera de uso Federal del Fondo Concentradora Federal
BBVA BANCOMER SA *****6414	230,569	Correspondiente a chequera de uso Propio del Fondo Propio Ordinario
BBVA BANCOMER SA *****3829	2,020,360	Correspondiente a chequera de uso Federal del Fondo Pagadora Federal
BBVA BANCOMER SA *****3845	1,047,832	Correspondiente a chequera de uso Federal del Fondo Concentradora Federal
BBVA BANCOMER SA *****1126	389,623	Correspondiente a chequera de uso Federal del convenio PRODEP
BBVA BANCOMER SA *****3407	2	Correspondiente a chequera de uso Economías del Fondo Economías
BBVA BANCOMER SA *****0621	2,272	Correspondiente a chequera de uso Economías del Fondo Economías
Total de efectivo y equivalentes	3,770,280	

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

En el rubro de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES presenta un saldo de \$143,756 el cual esta integrada por el importe en otras cuentas por cobrar muestra un saldo de \$117,821, la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo muestra un importe de \$10,169 y la cuenta de credito al salario tiene un saldo de \$15,766 los detalles se presentan a continuación:

IVA por acreditar	59
Impuesto a favor	117,762
Otras cuentas por cobrar	117,821

CONTABLE

Deudores diversos por cobrar a corto plazo	10,169
Crédito al salario	15,766
Total derechos a recibir efectivo y equivalentes	143,756

Los derechos a recibir bienes o servicios son por un importe de \$17,315 que corresponde al rubro de anticipo a proveedores por adquisición de bienes o servicios pendiente de devengar.

Federal	18
Propio	17,297
Total de derechos a recibir bienes o servicios	17,315

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene inventarios.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de \$68,067,915 en el mes de Diciembre 2018 de los Bienes muebles, inmuebles y activos intangibles, el importe de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles asciende a la cantidad de \$27,200,383 y el detalle se muestra a continuación:

CONTABLE

Bienes inmuebles

Terrenos upc	12,551,621
Edificios no residenciales	46,274,924
Otros bienes inmuebles	9,704,014
Construcciones en proceso en bienes propios	99,760
Total de bienes inmuebles	68,630,319

Bienes muebles*Mobiliario y equipo de administración*

Muebles de oficina y estantería	1,886,105
Muebles excepto de oficina y estantería	73,402
Equipo de cómputo y de tecnologías de información	11,883,423
Otros mobiliarios y equipos de administración	287,298

Mobiliario y equipo educacional y recreativo

Equipos y aparatos audiovisuales upc	581,248
--------------------------------------	---------

CONTABLE



Cámaras fotográficas y de video	287,698
Material de lectura para bibliotecas y hemerotecas	16,820
Otro mobiliario y equipo educacional	2,741,608
<i>Instrumental médico y de laboratorio upc</i>	
Equipo médico y de laboratorio	2,798,035
Instrumental médico y de laboratorio	155,031
<i>Equipo de transporte</i>	
Vehículos y equipo terrestre	1,869,977
<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	
Maquinaria y equipo agropecuario	83,502
Maquinaria y equipo industrial	124,963
Equipo de comunicación y telecomunicación	908,248
Eq. de generación eléctrica, aparatos y acce. electr.	147,087
Herramientas y máquinas-herramienta	29,407
Otros equipos	404,278


CONTABLE

Total de bienes muebles	24,278,130
Licencias	
Software upc	73,500
Licencia de uso de software	2,286,349
Total activos intangibles	2,359,849
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	11,649,374
Depreciación acumulada de bienes muebles	14,253,827
Amortización acumulada de activos intangibles	1,297,182
Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	27,200,383
Total Activo No Circulante	68,067,915

Tipo de bien	Depreciación Acumulada 2017	Depreciación del Ejercicio 2018	Depreciación Acumulada 2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	9,889,497	1,759,877	11,649,374
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	11,920,769	2,333,058	14,253,827
Deprec. Acum. de mobiliario y equipo para la administración	8,269,494	1,430,745	9,700,239

CONTABLE




Deprec.Acum. de mob. y equipo educacional y recreativo	1,323,384	304,929	1,628,313
Deprec. Acum.de equipo e instrum. Médico y de laborat.	720,070	338,622	1,058,692
Deprec. Acum. de equipo de transporte	1,021,719	158,494	1,180,213
Deprec. Acum. de maq. otros equipos y herramientas	586,101	100,268	686,370
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	1,297,182		1,297,182
Total Depreciación y Amortización	23,107,448	4,092,935	27,200,383

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Otros Activos.

Pasivo

El rubro de Pasivos Circulante se encuentra con un saldo de \$1,247,380 el cual se integra como se muestra a continuación:

CONTABLE

Servicios personales por pagar a corto plazo	3,842
Proveedores	1,046,269
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	184,722
Otras cuentas por pagar a corto plazo	12,547
Total de pasivo circulante	1,247,380

II) Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión**

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2018, acumuló ingresos propios por la cantidad de \$13,428,858 los cuales se detallan a continuación:

Ingresos por venta de bienes y servicios	13,428,858
Recurso estatal	14,016,822
Recurso federal	13,666,045
Total de transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	27,682,867
Otros ingresos y beneficios varios	3
Total de ingresos y otros beneficios	41,111,728

Gastos y Otras Pérdidas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2018 acumuló la siguientes erogaciones:

Servicios personales	4,605,398
Materiales y suministros	2,795,817
Servicios generales	40,050,327
Gastos de funcionamiento	47,451,542
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	233,249
Otros gastos y perdidas extraordinarias	4,092,940
Total gastos y otras pérdidas	51,777,731

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En el estado de variación a la hacienda pública existe una variación en el rubro de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$ 144,816 que corresponde a rectificaciones de ejercicios anteriores, mismos que se reclasificaron ya que corresponden a una duplicidad en el registro en la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, subcuenta Cuentas por Cobrar a Corto Plazo de Alumnos deudores de ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2018 la Hacienda Pública esta agrupada de la siguiente manera:

Patrimonio Contribuido		69,398,480
Aportaciones	56,528,170	
Donaciones de Capital	12,870,310	
Patrimonio Generado		1,353,406

CONTABLE

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-10,666,003	
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,783,497	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-7,764,088	
Total Hacienda Publica		70,751,886

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuren en la última parte del Estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro: De acuerdo a las Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (Conac), y en base a la supletoriedad al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, NIF-B2: Estado de Flujo de Efectivo, se presenta el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2018, comparado con las cifras del ejercicio inmediato anterior: b) La Universidad Politécnica del Centro, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y c) Conciliación de los Flujos de Efectivo 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 se 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 el flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2018	2017
Banco / Tesorería	3,770,280	6,251,095
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,770,280	6,251,095

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-6,573,063	8,665,827

CONTABLE

Descripción	2018	2017
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	-4,092,940	-6,102,431
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-10,666,003	2,562,598

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

La diferencia entre los ingresos contables contra los presupuestarios, se debe a que existen ingresos contables por un importe de \$ 2,342 de los cuales \$ 2,339 corresponden a productos financieros y \$3 a otros ingresos. Los ingresos presupuestarios no contables son por un importe de \$18,422,838, los cuales se integran por \$ 17,182,687 correspondientes a las economías y refrendos del ejercicio 2017 y \$1,240,151 al Impuesto al Valor Agregado facturado en el ejercicio.

La diferencia entre los gastos contables contra los presupuestales se debe al importe de \$ 2,255,133, los cuales \$ 35,230 corresponde al 3% de Impuesto Sobre Nomina derivado de la conciliación por cierre de fin de año entre esta casa de estudios y la Secretaría de Planeación y Finanzas, la cantidad \$2,219,903 corresponde al Impuesto al Valor Agregado por los gastos en Materiales y Suministros y a gastos de Servicios Generales, mismos que financieramente se registra el subtotal en la cuenta del gasto y el IVA en su respectiva cuenta, presupuestalmente se registra el importe total del gasto incluyendo el IVA, lo que genera que haya una diferencia entre los gastos registrados presupuestales y financieros; esto debido a las obligaciones que tiene la Universidad Politécnica del Centro de presentar de manera mensual declaración de IVA por los ingresos extraordinarios que percibe.

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		59,532,224
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		2,342
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	3	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,339	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		18,422,838

CONTABLE

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	17,182,687	
Otros ingresos presupuestarios no contables	1,240,151	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		41,111,728

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		50,169,177
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,485,181
Mobiliario y equipo de administración	188,300	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,928	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	11,820	
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	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	

CONTABLE

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,255,133	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		4,093,735
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,092,935	
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	800	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		51,777,731

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CONTABLE

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias Contables

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

- Valores
- Emisión de Obligaciones
- Avaluos y Garantías
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes Concesionados en Comodato

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas que integran la Ley de Ingresos están constituidas por los recursos autorizados según oficio de la Secretaría de Planeación y Finanzas, por un importe de \$ 33,365,404, así como las economías y referendos autorizadas por un importe de \$ 17,182,687, mismas que se observan detalladas en el Balance Presupuestario LDF para su ejercicio como fondo de contingencia, los detalles se presentan a continuación:

Ley de ingresos estimada	\$50,548,091
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$8,984,133
Ley de ingresos recaudada	\$59,532,224



El presupuesto autorizado del ejercicio 2018 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal, el gobierno estatal y los recursos propios proyectados, estos por un importe de \$ 33,365,404 según consta en el oficio (Autorización del Presupuesto Inicial de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018). Las economías del año anterior, así como los refrendos por fondos extraordinarios recibidos a final del 2017 ascienden a un importe de \$ 17,182,687. Los saldos de la cuenta del presupuesto por cada momento presupuestal al 31 de Diciembre de 2018, son los siguientes:


Presupuesto de egresos aprobado	\$50,548,091
Presupuesto de egresos por ejercer	\$9,363,047
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$8,984,132
Presupuesto de egresos ejercido	\$1,046,059
Presupuesto de egresos pagado	\$49,123,118

c) Notas de Gestión Administrativa



1. Introducción

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.



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 de fecha 23 de Mayo de 2008. Su misión es la de impartir educación superior a través de la generación, aplicación y difusión del conocimiento y la cultura tecnológica, para formar de integral persona útiles, con calidad humana y academica mediante el desarrollo de una investigación y docencia de calidad, que le permitan constituirse en generador de desarrollo económico y social del progreso del Estado de Tabasco y de la Nación.

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

2. Panorama Económico y Financiero

Para su operatividad la Universidad Politécnica del Centro recibe subsidios por parte del Gobierno Federal y Estatal, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado en forma mensual. Asimismo se subsidia de los recursos propios que la misma genera, y para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, informa sobre la captación y correcto ejercicio de estos recursos al gobierno del Estado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

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 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 económico, social de la región, del Estado y de la Nación.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera emitida por la Universidad Politécnica del Centro se ha elaborado en base a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables; asimismo, la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Este organismo descentralizado se apeg a las Leyes emitidas por el Consejo de Armonización Contable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Se anexa el documento con el detalle, al 31 de Diciembre de 2018 hubo incremento en el activo fijo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos propios ordinarios 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

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene empréstitos.

12. Calificaciones Otorgadas



CONTABLE

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no ha sido sujeta a calificación crediticia.

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

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no presenta información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Politécnica del Centro no tiene partes relacionadas que puedan afectar la toma de decisiones de la entidad.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

MTRO. RAMIRO CHAVEZ GOCHICOA
RECTOR

LIC. PERLA GUADALUPE CANO DOMINGUEZ
SECRETARIA ADMINISTRATIVA

CONTABLE