

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) fecha de creación del ente.

Se crea la Universidad Estatal en la Región de la Chontalpa, con sede en la ciudad de Cardenas, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que se denominara Universidad Popular de la Chontalpa, en lo sucesivo "La Universidad " teniendo como cabeza de sector a la Secretaría de Educación, según Decreto de Creación Número 112 publicado en el periódico oficial de fecha 07 de noviembre de 1998.

b) Principales cambios en su estructura.

La Estructura organizacional sin cambios.

2. Panorama Económico y Financiero

El sustento económico de la Universidad Popular de la Chontalpa radica en el subsidio gubernamental provenientes de fondos estatales y federales, de los recursos generados al interior de la propia Universidad y de programas ofertados por el gobierno federal para la aplicación de algunos rubros específicos. Los estados Financieros informan sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales la institución viene operando; las que influyeron en la toma de decisiones de su administrador; referente a resultados palpables en la comunidad en general.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

La Universidad tendrá por objeto: I-formar profesionistas asociados, Licenciados y Posgraduados con amplia formación humana y nacionalista, así como elevado compromiso social, aptos para la aplicación y generación de conocimientos que incidan en la solución de problemas con sentido de innovación en los avances científicos. II-Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de us

competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes y o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad. III- desarrollar programas en beneficio de la comunidad. IV-Promover la investigación y la cultura. V-Vincularse con los sectores públicos, privado y social, para contribuir con el desarrollo social de la comunidad.

b) Principal actividad.

La Universidad, tendrá por finalidad, impulsar y consolidar la Educación Superior, así como realizar la investigación científica, y tecnológica, que contribuya a elevar la calidad académica de la educación en sus niveles profesionales asociados, licenciatura y posgrado de acuerdo a los requerimientos del sector de bienes y servicios.

c) Ejercicio Fiscal

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio fiscal 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

d) Régimen Jurídico

El régimen jurídico de la Universidad Popular de la Chontalpa, fue creado como Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado.

e) Consideraciones fiscales del ente, revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener.

La Universidad Popular de la Chontalpa tributa bajo el régimen fiscal establecido en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, denominado del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos, obligados a pagar retenciones del ISR sobre salarios, Retenciones de ISR a prestadores de Servicios Profesionales y otros.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera de la Universidad es preparada con apego a las reglas marcadas en la normatividad contable, presupuestal y programática que establece la legislación aplicable en la materia, tales como la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Estatal de Presupuesto y Gasto Público, Código Fiscal de la Federación, Ley del Impuesto sobre el valor agregado, Normas de Información Financiera, Disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y demás disposiciones normativas de la contabilidad.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

La Universidad no utiliza metodo alguno para actualizacion de sus activos, pasivos y hacienda publica o patrimonio, ya que todas las cifras estan presentadas a valor historico sin tomar en cuenta la del movimiento inflacionario.

La Universidad no realiza operaciones en moneda extranjera y en consecuencia no causa efectos en la informacion financiera gubernamental.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sobre este rubro, la Universidad Popular de la Chontalpa no cuenta con operaciones valuadas en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Esta informacion esta contenida en la cedula analitica del activo de los Estados Financieros y en las notas de desglose.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Informacion descrita en numeral 4 inciso g

9. Reporte de la Recaudación

La Universidad Popular de la Chontalpa entera sus ingresos propios ordinarios a la Secretaria del Gobierno del Estado de Tabasco para el ejercicio 2023, conforme oficio No. SPF7 S170119/2016 de fecha 25 de enero del 2016 en relacion a las disposiciones de la Ley de Ingresos 2016,numeral I

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

La Universidad Popular de la Chontalpa no tiene atribuciones para contratar Deuda Publica

11. Calificaciones Otorgadas

Universidad no esta sujeta a la calificacion de sus Estados Financieros, en consecuencia no cuenta con la calidad de ser certificada por entidades calificadores de riesgos.

12. Proceso de Mejora

Dentro de las principales políticas de control interno implementadas, se tiene en proceso el nuevo sistema de Armonización Contable exigido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Consecuentemente esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgos y crecimientos potencial de negocio.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan en los entes públicos

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente Público informará al efecto de sus Estados Financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Universidad Popular de la Chontalpa sí presenta sus Estados Financieros con la leyenda sobre responsabilidad de la Información Contable.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

INGRESOS DE GESTIÓN

NOMBRES	ESTIMADO	AMPLIACION	MODIFICADO	RECAUDADO	POR RECAUDAR
Ingresos por ventas de servicio de organismo Descentralizado	14,825,138	6,736,222	21,561,360	23,270,089	-1,708,729
Ramo no. 11 Subsidio Federal	91,334,627	10,341,489	101,676,116	101,700,011	-23,895
Ramo No. 38	0	3,400,000	3,400,000	3,400,000	0
Prodep	0	23,895	23,895	23,895	0
Ramo no. 28 Subsidio Estatal	125,380,249	7,609,208	117,771,041	117,771,041	0
TOTAL	231,540,014	12,892,398	244,432,412	246,165,036	-1,732,624

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS

Aportación	Importe
Patrimonio	87,924,966
Restaurante Bicentenario	1,484,203
Valor De Los Edificios	33,381,552
Donaciones CAPECE	2,518,783
Donaciones Gobierno del Estado	486,562
Obras Ejecutada Por CAPECE	18,295,151
Donaciones Petróleos Mexicano	56,000
Donaciones ITIFE	47,381,705
Revaluación De Terrenos	77,353,985

	-4,096,215
TOTAL	264,786,692

Gastos y Otras Pérdidas**Gastos generados por la operatividad de la institucion**

NOMBRES	ESTIMADO	AMPLIACION	MODIFICADO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	POR EJERCER
Servicios Personales	209,796,504	1,489,367	211,285,871	210,900,896	210,900,896	204,617,115	384,975
Materiales y Suministros	3,836,252	747,947	4,584,199	4,378,312	4,378,291	4,378,221	205,888
Servicio Generales	16,278,433	6,124,109	22,402,542	21,995,239	21,995,239	21,888,077	407,304
Ayudas Sociales	528,825	-98,389	430,436	421,436	421,436	411,436	9,000
Bienes Muebles	1,100,000	4,655,363	5,755,363	5,586,843	5,586,843	5,586,843	168,521
Totales	231,540,014	12,918,398	244,458,412	243,282,725	243,282,705	236,881,691	1,175,687

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**Activo****Efectivo y Equivalentes**

Bancos:	Descripcion	Cuenta	Importe
H.S.B.C	Ingresos Propios 2015	CTA. 4057510273	553,019
H.S.B.C	Convenios Pemex	CTA. 4044990646	999
H.S.B.C	Ingresos Extraordinarios Pemex Exploración	CTA. 4057714438	16,134

UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA

Santander Serfin	Ingresos Propios	CTA. 18000098664	104,777
Santander Serfin	Ingresos Propios	CTA. 18000193678	127
Santander Serfin	Depósitos Referenciados	CTA. 18000194551	29,996
Santander Serfin	Ingresos Propios	CTA. 18000213200	9,054
Santander Serfin	Ingresos Propios	CUENTA. 18000193906	37,723
Santander Serfin	Ingresos Propios	CTA. 18000246268	1,686,117
Santander Serfin	Ingresos propios 2020	CTA-6550228779	145,699
Santander Serfin	Proyecto 2023-01/133	CUENTA. 18000276696	250,000
Santander Serfin	Fideicomiso Prodep	CTA. 02001196001	
Santander Serfin	Prodep	CTA. 18000058854	171,985
Santander Serfin	Prodep	CTA. 18000080542	16,111
Santander Serfin	Programa Presupuestario S247 para el Desarrollo Profesional.	CTA. 18000261400	6
Santander Serfin	Inclusion Educativa	CTA. 18000080863	433,341
Banamex	Dispersion Nomina	CTA. 2807721162	88,261
H.S.B.C	Proexoes	CTA. 4058425810	1,381
Santander Serfin	Subsidio Federal	CTA, 18000098681	355,724
Santander Serfin	Subsidio Federal	CTA. 18000066710	246,485
Santander Serfin	Apoyo Financiero Ramo 11	CTA. 18000094233	190,666
Santander Serfin	PFCE	CTA. 18000116841	43,228
Santander Serfin	Subsidio Ordinario Federal	CTA. 18000247570	1,248,248
Santander Serfin	Prorest	CTA. 18000229886	144

CONTABLE

Banamex	Subsidio Federal y Estatal	CTA. 70072794328	42,598
Santander Serfin	Subsidios Federal y Estatal	CTA. 65504434309	62,500
Santander Serfin	Subsidio Estatal	CTA. 18000066738	13,098
Santander Serfin	Apoyos a Centros y Organizaciones de Educación	CTA. 18000093883	4,610
Santander Serfin	Subsidio Estatal	CTA. 18000098710	2,101,589
Santander Serfin	Subsidio Estatal	CTA. 18000247584	3,786,349
Santander Serfin	Evaluacion de la Biomasa linocelulosica	CTA. 18000259715	150,041
Santander Serfin	Valorizacion del aceite Vegetal	CTA. 18000259763	141,041
Santander Serfin	Conacyt Servicios Tecnologicos al Sector Productivo	CTA. 18000040931	40,308
Santander Serfin	Sener Conacyt	CTA. 18000041616	153,740
Santander Serfin	Infraestructura para potenciar la Transicion	CTA. 18000256446 I	3,005
SCOTIANK INVERLAT	Conacyt Madres Solteras	CTA. 8406212255	14,992
	TOTAL		12,775,291

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

Cuentas por Cobrar

NOMBRES	IMPORTE	OBSERVACION
Ramo 28 Prestaciones al Sindicato Admvo. y confianza 2022/2021/2020/2019	31,689,336	Devolucion de prestamo a la Sria de Finanza
IMSS (Aseguramiento Precautorio)	59,238	Embargo

total	31,748,573	
-------	------------	--

Deudores Diversos (Gastos a comprobar)

nombres	importe	observacion
Alfonso Villanueva Alor	206,727	Embargo a la cuenta banco
SAT Pago indebido sep 2023	1,762,734	Pendiente lo deposite SAT
Edgardo Enrique Izaguirre Oviedo	180,000	Embargo a la Cuenta banco
DR. Ariel Enrique Cetina Bertruy	91,981	Gastos a comprobar
Susana Margarita Alamillo Pauler	5,000	Descuento por nomina
Irma Osorio Lopez	11,394	Descuento por nomina
TOTAL	2,257,836	

Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Subsidio al empleo	10,433	Personal Admvo y Confianza
--------------------	--------	----------------------------

Inventarios

La Universidad Popular de la Chontalpa no se maneja la cuenta de inventarios.

Almacenes

La Universidad Popular de la Chontalpa al cierre del 31 de diciembre 2023 presenta saldo en cero.

Inversiones Financieras

Al cierre del 31 de Diciembre del 2023 no cuenta con inversiones financieras ni a corto y largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES PROCESO

Nombres	Importes
Revaluacion de terrenos	68,087,297
Terrenos	2,646,015
Otros activos	9,266,688
Edificios	94,955,686
Restaurante Bicentenario	1,484,203

Total **176,439,889**

VALOR HISTORICO DE LOS BIENES MUEBLES DE LA UNIVERSIDAD CONSTITUIDOS POR RECURSOS ESTATALES, FEDERALES Y PROPIOS PREVIO ACUERDO DE LA JUNTA DIRECTIVA

NOMBRES	VALOR HISTORICO	COMPRAS	TOTAL	DEPREC.ACUM.	VALORENLIBROS
Mobiliario y Equipo de Administracion	10,124,070	1,086,371	11,210,441	7,558,802	3,651,639
Mobiliario y equipo Educacional	37,061,587		37,061,587	35,185,269	1,876,318
Equipo Instrumental	971,097	3,298,480	4,269,577	951,408	3,318,169
Equipo de Transporte	4,421,933	1,201,992	3,976,171	2,924,433	1,051,738
Maquinaria y otros equipos	9,790,945		9,790,945	8,599,026	1,191,919
Colecciones y Obras de Arte	85,782		85,782	85,782	0
Patentes y Marcas	1,134,173		1,134,173	1,134,173	0

CONTABLE

UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA

Licencias	91,729		91,729	91,729	0
Total	63,681,317	5,586,843	67,620,405	56,530,623	11,089,783

Estimaciones y Deterioros

Al cierre del 31 de diciembre 2023 no se afectaron las cuentas de estimaciones y deterioros en la Universidad Popular de la Chontalpa

Otros Activos

La Universidad Popular de la Chontalpa no maneja la cuenta de otros activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

NOMBRES	Saldo actual
Servicios Personales	27,628,918
Proveedores	107,135
Ayudas Sociales a personas	10,000
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	12,055,203
Otros pasivos a largo plazo	26,700
Provisiones a largo plazo	10,231,249

Total **50,059,206**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

--

Depositos en Garantia	52,444	Arrendamiento de Inmuebles (2 meses)
-----------------------	--------	--------------------------------------

Pasivos Diferidos

La Universidad Popular de la Chontalpa no maneja la cuenta de pasivos diferidos.

Provisiones

PROVISION PARA LAS DEMANDAS A LARGO PLAZO

NOMBRES	IMPORTE
Laudos Condenatorios	10,231,249
TOTAL	10,231,249

Otros Pasivos**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Nombre	Importe
Resultado del Ejercicios del Ahorro	7,863,953
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-71,202,440
Resultado de Ejercicios Anteriores	-17,208,277
TOTAL	-80,546,764

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y Equivalentes**

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Bancos/Tesorería	12,775,291	21,597,163
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	27,627,540
Total	12,775,291	49,224,703

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	176,439,889	176,439,889
Terrenos	80,000,000	80,000,000
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	96,439,889	96,439,889
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	66,394,503	62,455,414
Mobiliario y Equipo de Administración	11,210,441	10,124,070
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	37,061,587	37,061,587
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,269,577	971,097
Vehículos y Equipo de Transporte	3,976,171	4,421,933
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,790,945	9,790,945
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	85,782	85,782
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	1,225,902	1,225,902
Total	244,060,294	240,121,205

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	7,863,953	-3,072,427
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	56,530,623	60,930,227
Depreciación	56,530,623	60,930,227
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	64,394,576	57,857,800

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

Universidad Popular de la Chontalpa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	246,165,037
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	227,364,884
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	227,364,884
4. Total de Ingresos Contables	18,800,153

Universidad Popular de la Chontalpa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	243,282,725
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	207,089,559
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	6,728
2.2. Materiales y Suministro	4,371,583
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	1,086,371
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0

2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,298,480
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	1,201,992
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	197,124,405
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,471,102
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	92,791
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	4,378,311
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	40,664,268

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

En lo referente a las cuentas de Orden de tipo contable, la Universidad Popular de la Chontalpa no considera este tipo de conceptos, ya que su actividad descrita en el decreto no establece actividades que ameriten algún tipo de registros recordatorios en los Estados Financieros.

Las cuentas de orden presupuestarios reflejan el estatus de los momentos contables relativos a los ingresos y egresos de la información financiera de la Universidad Popular de la Chontalpa, al día 31 de diciembre del 2023, las correspondientes a Ingresos muestran el desglose de cifras de Presupuesto Estimado, ampliado, modificado, devengado y recaudado del ejercicio 2023

Las correspondientes al Presupuesto de egresos detallan los momentos por capítulos en lo relacionado al aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercicio y pagado columnas con cifras específicas a cada uno de los conceptos establecidos en la normatividad.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	231,540,014.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-1,732,624.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	244,432,412.00
Ley de Ingresos Devengada	2,461,654,036.00
Ley de Ingresos Recaudada	2,461,650,236.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	231,540,014.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,175,687.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	244,458,412.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	243,923,550.00
Presupuesto de Egresos Devengado	243,282,725.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	243,282,705.00
Presupuesto de Egresos Pagado	236,881,691.00

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

DR. ARIEL ENRIQUE CETINA BERTRUY
RECTOR

ING. DONNELL PINEDA CASTELLANOS
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS