

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

Según acuerdo Específico de Apoyo Financiero para la Universidad Politécnica del Centro, firmado entre el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública y por el Gobierno del Estado de Tabasco, para su operatividad se subsidia por recursos federales y estatales, los cuales son proporcionados mensualmente a través de la Secretaría de Finanzas.

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 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 Finanzas.

3. 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.

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Este organismo descentralizado no cuenta con moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Se anexa el documento con el detalle, en el mes de Diciembre no hubo incremento en el activo fijo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. 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.

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

Este organismo descentralizado no cuenta con Empréstitos al 31 de Diciembre de 2023.

11. Calificaciones Otorgadas

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

12. 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.

13. Información por Segmentos

No aplica para esta Universidad Politécnica del Centro.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre de 2023 en la emisión de los Estados Financieros se encuentra pendiente al reintegro de \$118 pesos de los recursos de ingresos propios.

15. Partes Relacionadas

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

16. 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.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2023, acumuló ingresos por la cantidad de \$ 8,019,033 los cuales se detallan a continuación:

Ingresos de acuerdos y convenios	4,000,662
Ingresos propios	3,864,940
Encuentro interpolitecnicas regional	153,431
Ingresos por venta de bienes y servicios	8,019,033

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Asimismo, la Universidad recibe subsidios del Gobierno Federal y Estatal, el saldo acumulado al 31 de Diciembre de 2023 es el siguiente:

Recurso Estatal	19,193,041
Recurso Federal	19,193,041
Total de transferencias, asignaciones, subsidio y subvenciones, y otras ayudas	38,386,082

Otros Ingresos y Beneficios

Otros ingresos y beneficios	1,161
Total de ingresos y otros beneficios	1,161

Gastos y Otras Pérdidas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2023 acumuló la siguientes erogaciones:

Gastos de funcionamiento	44,974,931
Otros gastos y perdidas extraordinarias	4,597,308

Total de gastos y otras pérdidas **49,572,239**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

En el rubro de EFECTIVO Y EQUIVALENTES presenta un saldo de \$ 763,584, los detalles se presentan a continuación:

INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO
BANCOMER CTA. 8377	14,074
BANCOMER CTA. 6700	23
BANCOMER CTA. 8296	39
BANCOMER CTA. 8318	50
BANCOMER CTA. 6414	19,668
BANCOMER CTA. 3142	131
BANCOMER CTA. 8350	304,419
BANCOMER CTA. 3407	271,678
BANCOMER CTA. 0621	2,272
BANCOMER CTA. 8493	151,230
Total de efectivo y equivalentes	763,584

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

En el rubro de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES presenta un saldo de \$ 5,606,912 el cual esta integrada por: cuentas por cobrar a la federación y municipios de \$ 5,415,168, otras cuentas por cobrar de \$ 116,953, la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo muestra un importe de \$59,025 y la cuenta de crédito al salario tiene un saldo de \$15,766. La factibilidad de

cobro de estos importes es nula, derivado que las otras cuentas por cobrar se acreditaran con los impuestos a cargo en meses subsecuentes, los detalles se presentan a continuación:

		ANTIGUEDAD
Cuentas por cobrar a la federación y municipios	5,415,168	
Secretaria de Finanzas	5,415,168	-365 días
Otras cuentas por cobrar	116,953	
Impuesto a favor	116,953	+365 días
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	59,025	+365 días
Credito al Salario	15,766	+365 días
Total derecho a recibir efectivo y equivalentes	5,606,912	

Los DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS son por un importe de \$ 18 que corresponde al rubro de anticipo a proveedores por adquisición de bienes o servicios pendiente de devengar.

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	18	+365 días
Total de derechos a recibir de bienes o servicios	18	

Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inventarios.

Almacenes

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Almacenes.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de \$112,085,067 en el mes de Diciembre 2023 de los cuales se integra por los bienes muebles, inmuebles y activos intangibles. El importe de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles asciende a la cantidad de \$41,241,721, mientras que la amortización de los activos intangibles es de \$1,297,182, el detalle de la integración del total del activo no circulante se muestra a continuación:

Bienes Inmuebles

Terrenos Upc	12,551,621
Edificios No Residenciales	92,735,750
Otros Bienes Inmuebles	10,261,627
Construcciones En Proceso En Bienes Propios	99,759
Total de Bienes Inmuebles	115,648,757

Bienes Muebles

Mobiliario y equipo de administración

Muebles de oficina y estantería	2,521,413
Muebles excepto de oficina y estantería	73,402
Equipo de cómputo y de tecnologías de información	18,646,772
Otros mobiliarios y equipos de administración	307,817

Mobiliario y equipo educacional recreativo

Equipos y aparatos audiovisuales upc	581,248
Cameras fotograficas y de video	428,799

Otro mobiliario y equipo educacional	3,411,276
<i>Instrumental médico y de laboratorio</i>	
Equipo médico y de laboratorio	3,318,432
Instrumental médico y de laboratorio	155,031
<i>Equipo de transporte</i>	
Vehículos y equipo terrestre	3,261,234
Otros equipos de transporte	12,006
<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	
Maquinaria y equipo agropecuario	185,851
Maquinaria y equipo industrial	501,245
Equipo de comunicación y telecomunicación	908,248
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios electricos	1,755,466
Herramientas y máquinas-herramienta	29,407
Otros equipos	517,717
Total de bienes muebles	36,615,364
<i>Licencias</i>	
Software upc	73,500
Licencia de uso de software	2,286,349
Total activos intangibles	2,359,849

Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-20,482,127
Depreciación acumulada de bienes muebles	-20,759,594
Amortización acumulada de activos intangibles	-1,297,182
Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-42,538,903
Total activo no circulante	112,085,067

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Estimaciones y Deteriosos

Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Otros Activos

Pasivo**Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2023 es por un importe de \$ 6,025,112 y se integran de la siguiente manera:

		ANTIGÜEDAD
Proveedores	5,677,406	-90 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	327,346	-90 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	20,360	+90 días
Total de Pasivo Circulante	6,025,112	

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Pasivos Diferidos

Provisiones

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Provisiones

Otros Pasivos

Al 31 de Diciembre de 2023 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Otros Pasivos

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de Diciembre de 2023 la hacienda publica se integra de la siguiente manera:

Patrimonio contribuido		118,858,995
Aportaciones	102,988,996	
Donaciones de capital	15,869,999	

Patrimonio generado	-6,428,526
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,165,963
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,222,972
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,039,591

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	763,584	2,652,987
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	0
Total	763,584	2,652,987

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	115,648,757	115,648,757
Terrenos	12,551,621	12,551,621
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	92,735,749	92,735,749

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	10,361,387	10,361,387
Bienes Muebles	36,615,364	32,986,182
Mobiliario y Equipo de Administración	21,549,404	18,521,128
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,421,323	4,421,323
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,473,463	3,023,172
Vehículos y Equipo de Transporte	3,273,240	3,273,240
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,897,934	3,747,319
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	2,359,849	2,359,849
Total	154,623,970	150,994,788

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,431,342	1,558,530
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-4,597,305	-2,922,513
Depreciación	-4,597,305	-2,922,513
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
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	-3,165,963	-1,363,983

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

Universidad Politécnica del Centro 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	48,763,176
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1,161
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	1,161
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	2,358,061
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	2,350,337
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	7,724
4. Total de Ingresos Contables	46,406,276

Universidad Politécnica del Centro 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	48,611,837
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,636,906
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	3,028,277
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	450,291
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,614
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	7,724
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,597,308

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,597,305
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	3
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	49,572,239

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

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

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avals y garantías
- Se tiene juicios en diferentes etapas de proceso con corte al 31 de Diciembre de 2023, estos ascienden a un importe estimado de \$ 5,477,925. Se anexa detalle en los pasivos contingentes.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.
- Bienes concesionados o en comodato.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	40,329,162.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-118.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,433,896.00
Ley de Ingresos Devengada	5,415,168.00
Ley de Ingresos Recaudada	43,348,008.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	40,329,162.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	151,221.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,433,896.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,733,082.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Pagado	42,878,755.00

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

MTRA. NATALIA ARÉVALO JACQUEZ
RECTORA

LIC. ROSA LUZ OROPEZA FALCÓN
SECRETARIA ADMINISTRATIVA