

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

NOMBRE	UNIDAD	IMPORTE
Minelia González Cano	Caja	35,096

Cortes de caja pendientes por depositar, los últimos días del mes, por la cantidad de (Treinta y cinco mil, noventa y seis pesos, 00/100 M.N.)

BANCOS:

El saldo que refleja la cuenta de Bancos, son recursos disponibles de la Universidad Popular de la Chontalpa, para cubrir necesidades y compromisos y gastos de los Proyectos, formados por las siguientes cuentas por la cantidad de (Cuatro millones noveciento quince mil setenta y ocho pesos 00/100 M.N.)

NOMBRE	CUENTA	IMPORTE
SCOTIABANK INVERLAT	2255	74,225
	6970	5,021
BANAMEX	2736	2,323
	2663	53,979
	1162	64,452

NOMBRE	CUENTA	IMPORTE
	6287	15,288
	4328	18,710
SANTANDER SERFIN	6153	28,187
	6170	62,710
	1196	579,927
	8779	151,246
	8820	518
	4309	77,700
	0931	36,303
	2105	85
	2757	255,523
	5477	660,093
	5494	2,055
	7768	98,153
	6891	212,824
	8854	2,286,077
H.S.B.C.	0646	22,065
	0620	21,609

NOMBRE	CUENTA	IMPORTE
	0638	23,334
	0273	41,248
	4438	19,637
	2556	3
	6346	12,044
	5810	1,378
	5056	41,935
	9794	46,424
TOTALES		4,915,078

BANCOS:

El Saldo de la cuenta de Bancos, son recursos disponible para solucionar los compromisos y necesidades del Convenio Fotovoltaico Conacyt- Sener 2017.

NOMBRE	CUENTA	IMPORTE
SANTANDER SERFIN	1616	380,939

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

CUENTAS POR COBRAR:

Concentra los derechos a favor de la Universidad Popular de la Chontalpa, por gastos a comprobar y haciendo mención de las personas que están como deudoras y a comprobar sus gastos de viaje, viáticos y otros.

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGUEDAD
Gastos a Comprobar	53,784	200 días
Préstamo Personal Académico	46,185	30 días
Totales	99,969	

Gastos a Comprobar convenio 2138 Fotovoltaico Conacyt- Sener.

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGUEDAD
Cornelio Alcocer de la Cruz	15,213	240 Días
Carlos Arturo Gómez	12,749	240 Días
Total	27,962	

Impuesto al valor agregado	10,501,774
Subsidio al Empleo	87,033
Total	10,588,807

Cuenta que refleja las cantidades de los Paripastos, de Año 2008 a 2012, que representa un monto por cobrar a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco, con un total de \$59,418,185. (Cincuenta nueve millones cuatrociento dieciocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100, M.N.)

NOMBRE	IMPORTE
Paripastos 2008	7,189,171
Paripastos 2009	9,321,222
Paripastos 2010	21,457,998
Paripastos 2011	14,449,794
Paripastos 2012	7,000,000
Totales	59,418,185

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

NOMBRE	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
Mobiliario y Equipo de Oficina	5,062,438	2,083,326	2,979,113
Bienes Muebles Conacyt- Sener	98,728		0
Mobiliario y Equipo Educativo	36,498,247	21,835,288	14,761,688
Equipo Instrumental	509,088		509,088
Equipo de Transporte	6,130,685	6,130,684	0
Maquinaria y Otros Equipos	7,671,188	7,671,188	0
Colecciones y Obras de Arte	56,282		56,282
Totales	56,026,656	37,720,486	18,306,170
Activos Intangibles	1,123,625		1,123,625

Bienes Muebles:

NOTA; La diferencia del formato de Bienes Muebles y las Notas Financieras de \$664, es el valor Histórico del Tractor extraviado no considerado en las notas.

Estos Saldos representan en el transcurso del tiempo, un gasto donde no son susceptibles de recuperación, tanto estos activos como intangibles tienen como objetivo el generar beneficios económicos sociales.

La Depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso que es el que provoca el beneficio.

El valor histórico de los bienes muebles de la Universidad constituidos por recursos estatales, federales y propios, previo acuerdo con la Junta Directiva.

TASAS DE DEPRECIACIÓN , DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.

Los Bienes se deprecian conforme a los porcentajes de acuerdo al artículo 34 de la Ley del Impuesto sobre la Renta Vigente.

Inversiones Financieras

La Universidad Popular de la Chontalpa, al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Bienes Disponibles para Transformación o Consumo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La Inversión en Bienes Inmuebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación tanto estos activos como intangibles tiene como objetivos al generar beneficios económicos sociales, La Depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso que es el que provoca el beneficio.

Patrimonio Contribuido de Inversiones que se integra en la Universidad Popular de la Chontalpa, con recursos federales. por lo mismo no se le considera Depreciación.

NOMBRE	IMPORTE
Terrenos	2,646,015
Revaluación	68,087,297
Otros Activos	9,266,688
Totales	80,000,000
Edificios	94,955,686
Restaurant Bicentenario	1,484,203
Totales	96,439,889
Totales	176,439,889

Estimaciones y Deterioros Otros Activos

Depósito en Garantía por los Equipos de Telefonía y la Comisión Federal de Electricidad.

NOMBRE	IMPORTE
Depósito Telefonía en Garantía	11,000
Depósito Energía Eléctrica	178,157

NOMBRE	IMPORTE
Totales	189,157

Pasivo

Son los compromisos con los Proveedores y Obligaciones a cargo de la Universidad con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos, así como las prestaciones de servicios para la Operación de la misma, atendiendo en su caso como la provisión de sueldos y prestaciones e impuestos y obligaciones consolidadas.

NOMBRE	IMPORTE
Servicios Personales	8,051,808
Proveedores	4,891,765
Otros Pasivos a Corto Plazo	35,076,925
Otras Cuentas por Pagar	853,482
Totales	48,843,041
ISR por Honorarios	1,248
Documentos por pagar	222,604
Totales	223,853

Laudos que corresponden a conflictos laborales pendiente por liquidar.

NOMBRE	IMPORTE
Provisiòn Demandas a largo plazo	6,181,061
Totales	6,181,061

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Se han obtenido al cierre del ejercicio 2017, los siguientes Ingresos por la cantidad de \$203,000,314 (Doscientos tres millones treientos catorce pesos 00/100, m.n.).

NOMBRE	UPCH	CONACYT-SENER	CONSOLIDADO
Ingresos por Ventas de Servicio de Organismo Descentralizado	23,224,740		23,224,740
Convenio Pemex Exploraciòn	1,386,632		1,386,632
Proyecto Fotovoltaico Conacyt- Sener		2,737,919	2,737,919
Transferencia Asignaciòn Subsidio	175,546,056		175,546,056
Indemnizaciòn de Liquidaciòn	20,513		20,513
Productos Financieros	83,298	1,156	84,454

NOMBRE	UPCH	CONACYT-SENER	CONSOLIDADO
Totales	200,261,239	2,739,075	203,000,314

Se obtuvo al cierre del 2017, los Ingresos por Servicios Prestados a la Comunidad Universitaria por, 23,224,740, por Colegiaturas, Inscripciones, Diplomados, y Maestrías este es considerado para lograr cubrir los gastos del capítulo 1000, Servicios Personales.

Se considero Ingresos Extraordinarios de \$ 1,386,632, convenios por Pemex.

Se obtuvo en total de Asignaciones de Subsidios Estatal y Federal es de \$175,546,056, con sus Ampliaciones en el ejercicio 2017.

Los ingresos financieros del ejercicio 2017, se consideraron en el Estado Analítico de Ingresos en el rubro de Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios, la cantidad de \$84,454.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos generados por la Operatividad del ejercicio 2017, por la cantidad de \$228,379,481, (Doscientos veintiocho millones, trescientos setenta y nueve mil, cuatrocientos ochenta y un pesos 00/100, M.N.),

NOMBRE	UPCH	CONACYT-SENER	CONSOLIDADO CONTABLE	EJERCIDO	SOBREGIRO
Servicios Personales	194,024,471	129,460	194,153,931	173,927,608	- 20,226,323
Material y Suministro	2,991,443	15,346	3,006,789	2,935,389	-71,400
Servicios Generales	18,883,158	3,049,749	21,932,908	21,524,430	-408,478
Ayudas Sociales	4,181,552	72,878	4,254,430	4,370,025	115,595
			223,348,058	202,757,452	- 20,590,606

Depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles	5,017,961		5,017,961	5,017,961	
Gastos del ejercicio anteriores	13,644		13,644	13,644	
Totales	225,098,585	3,267,433	228,379,483	207,788,877	-20,590,606

Nota: El saldo del Capítulo 1000 Servicios Personales, señalado en la columna denominada "Sobregiro", por la cantidad de -\$20,226,326, corresponde a la provisión del Pasivo Circulante Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, pagadas en el Ejercicio Fiscal 2018, correspondiendo a Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$8,051,808; Proveedores \$7,258,767; Retenciones y otros por \$4,915,751.

Existe la diferencia por la cantidad de \$19,402,874, en el capítulo 3000 Servicios Generales, en el Estado Analítico del Ejercicio Presupuestado de Egresos y Estado de Actividades ampliación solicitada para el pago de cuota patronal de la Universidad Popular de la Chontalpa del ejercicio 2016, pagado en julio de 2017, que fué considerado en los gastos etiquetados autorizados por la Junta Directiva de la misma Institución.

Considerando la diferencia de \$408,478, por gastos de sobregiro de los proyectos de Prodep 2016 y 2017.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido de Inversiones que se hace la Universidad Popular de la Chontalpa con Recursos de Gobierno Federal, desde inicio de la Universidad. De acuerdo con la Junta Directiva.

APORTACION	IMPORTE
Patrimonio	81,269,116
Valor de los Edificios	33,381,552
Donaciones Capece	2,518,783
Donaciones Gobierno del Estado	486,562

APORTACION	IMPORTE
Obras Ejecutadas por Capece	18,295,151
Donaciones Petròleos Mexicanos	56,000
Donaciones Itife	47,381,705
Revaluaciòn de Terrenos	77,353,985
Restaurant Bicentenario	1,484,203
Totales	262,227,057

Hacienda Pública/Patrimonio Generado:

Resultado del Ejercicio que se han acumulado desde inicio de las operaciones de la Universidad y se anexa el Resultado de Conacyt - Sener, consolidando los Resultados.

CONCEPTO	UPCH	CONACYT- SENER	CONSOLIDADO
Resultado del Ejercicio Ahorro	-24,850,809	-528,358	-25,379,167
Resultado del Ejercicios Anteriores	6,600,816	812,134	7,412,950
Totales	-18,249,993	283,776	-17,966,217

Nota: El Sobregiro de Resultados del Ejercicio 2015, fué la baja de Activos, Bienes Muebles, como no fue validada por el Padrón de Gobierno, fue cancelada en el ejercicio de 2017, reverbando los movimientos y así se cancelaron los saldos.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo nos refleja todos los pagos de los gastos y nos menciona que saldo que da en Bancos al cierre del Ejercicio.

Descripción	2017	2016
Efectivo	35,096	11,038
Banco/ Tesorería	5,296,018	15,674,287
Totales	5,331,114	15,685,325

Descripción	2017	2016
Bancos	5,331,114	15,685,325
Totales	5,331,114	15,685,325

Descripción	2017	2016
Bancos	53,331,114	15,685,325
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	53,331,114	15,685,325

Descripción	2017	2016
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

El Presupuesto Autorizado a la Universidad Popular de la Chontalpa para los gastos de operación del ejercicio 2017, cuál fue ejercido durante el ejercicio que refleja del presupuesto autorizado.

El Presupuesto de Ingresos de 2017 fue de \$166,958,292, (Ciento sesenta y seis millones, novecientos cincuenta y ocho mil, doscientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.) y considerando la ampliación por la cantidad de \$ 41,116,230, (Cuarenta y un millones, ciento dieciseis mil doscientos treinta pesos 00/100, M.N.) que suma la cantidad del presupuesto modificado \$208,074,522, (Doscientos ocho millones, setenta cuatro mil, quinientos veintidos pesos 00/100 M.N.) se recaudó un monto de \$203,000,314, (Doscientos tres millones trecientos catorce pesos, 00/100, M.N.) representando en un 98% del presupuesto 2017.

Del presupuesto Autorizado de 2017, de \$ \$166,958,292, con una ampliación de \$ 41,116,230, para consolidar el Presupuesto Modificado en \$208,074,522, el gasto ejercido de la operación fue de \$223,385,097, teniendo un sobregiro de 108%.

Los Ingresos generados de las Cuentas de Bancos, por la cantidad de \$ 84,454, son clasificados por Otros Ingresos Contables No Presupuestados. Y como Otros Gastos Contables No Presupuestados.

El total de gastos contable es la cantidad de \$228,379,481, que refleja los gastos ejercidos durante en el ejercicio.

Universidad Popular de la Chontalpa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		203,000,314
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		84,454
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	84,454	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		84,454
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	84,454	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		203,000,314

Universidad Popular de la Chontalpa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		223,385,097
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,224,772
Mobiliario y equipo de administración	492,858	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	53,359	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	60,315	
Vehículos y equipos de transporte	0	

Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	419,091	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	199,149	
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 contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		6,219,156
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,017,961	
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	13,462	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,187,733	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		228,379,481

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de Diciembre de 2017, la Universidad Popular de la Chontalpa, no tiene Cuentas de Orden Contables.

La Universidad Popular de la Chontalpa, refleja las Cuentas Presupuestales al 31 de Diciembre de 2017, las Cuentas son las siguientes:

8111- Naturaleza Deudora.	8241- Naturaleza Deudora
8121- Naturaleza Acreedora.	8271- Naturaleza Deudora.
8131- Naturaleza Deudora.	
8121- Naturaleza Acreedora	
8221- Naturaleza Deudora.	
8231- Naturaleza Acreedora	

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

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 de creación no establece actividades que ameriten algún tipo de registros recordatorios en los Estados Financieros.

Las **cuentas de orden presupuestarias** 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 de 2017; las correspondientes a Ingresos muestran el desglose de cifras del Presupuesto Estimado, ampliado, modificado, devengado y recaudado del ejercicio 2017.

Las correspondientes al Presupuesto de Egresos, detallan los momentos por capítulos en lo relacionado al aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado; columnas con cifras

específicas a cada uno de los conceptos establecidos en la normatividad.

1. Introducción.

Los Estados Financieros de la Universidad Popular de la Chontalpa contiene información financiera, presupuestal y programática, útil para las principales instituciones de gobierno que tienen relación con el sector educativo, entes fiscalizadores, de suministro y control de los recursos, y para los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones tomadas en el periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2017 y que deberán ser considerados para el análisis de su contenido para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la Universidad Popular de la Chontalpa a las condiciones relacionadas con la información financiera del periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El sustento económico de la Universidad Popular de 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-financieros 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 universitaria y de la comunidad en general.

3. Autorización e Historia

1. Fecha de creación del ente.

Se crea la Universidad Estatal en la Región de la Chontalpa, con sede en la ciudad de Cárdenas, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que se denominará Universidad Popular de la Chontalpa, en lo sucesivo **UPC** La Universidad **UPC** 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.

1. Principales cambios en su estructura.

La estructura organizacional Sin cambios.

4. Organización y Objeto Social

1. Objeto social.

La Universidadendrá por objeto: I. Formar profesionales 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 su 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; y V. Vincularse con los sectores público, privado y social, para contribuir con el desarrollo social de la comunidad.

2. 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 de profesional asociado, licenciatura y posgrado, de acuerdo a los requerimientos del sector productivo de bienes y servicios, al proceso de desarrollo regional, estatal y nacional y al plan de crecimiento de la oferta y demanda de Educación Superior en Tabasco

3. Ejercicio fiscal.

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio fiscal del 01 al 31 de Diciembre de 2017.

4. Régimen jurídico.

El Régimen Jurídico de la Universidad fue creado como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado

5. Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté 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, obligado a pagar Retenciones del ISR sobre salarios, Retenciones de ISR a prestadores de Servicios Profesional, Retenciones ISR sobre arrendamiento, Subsidio al empleo.

6. Estructura organizacional básica

La Universidad tendrá como órganos de administración los siguientes: I. Una Junta Directiva; II. La Rectoría; (REFORMADA P.O. 27 DE OCTUBRE DE 1999) III. Las Secretarías que determine el Reglamento Interior; (REFORMADA P.O. 27 DE OCTUBRE DE 1999) IV. Las Direcciones de División; y (REFORMADA P.O. 27 DE OCTUBRE DE 1999) V. Los órganos colegiados que determine su Reglamento Interior

7. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Actualmente la Universidad participa como Fideicomisario en un fideicomiso en la institución bancaria de Santander Serfin, S.A. donde se administran los recursos federales de los Programas para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP).

5. 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 al Valor Agregado, Normas de Información Financiera, Disposiciones emitidas por la Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y demás disposiciones normativas de la contabilidad.

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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Adoptó los conceptos relativos a la Armonización contable, en observancia a las nuevas disposiciones de la Ley contable y del CONAC, destinado para aquellas entidades del sector público que por primera vez estén implementando la base del devengado.

También muestra las nuevas políticas de reconocimiento en base a los momentos contables de los Ingresos y Egresos exigidos por la Ley de Contabilidad, cumple con su adecuado plan de implementación en la búsqueda de generar información en tiempo real; revela los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su rapidez para la generación de la

información financiera.

La Universidad Popular de la Chontalpa presenta los últimos estados financieros con la normatividad utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación, y en la transición a la base del devengado

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Universidad no utiliza método alguno para la actualización de sus Activos, Pasivos y Hacienda Pública o Patrimonio, ya que todas las cifras están presentadas a valor histórico sin tomar en cuenta la del movimiento inflacionario.

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

La Universidad no realiza operaciones de inversión en acciones de otros entes de ningún tipo.

El sistema de valuación de inventarios de bienes muebles e inmuebles es a valor histórico original.

La Universidad Popular de la Chontalpa no realiza cálculos de reserva actuarial, tampoco de proyecciones a valor presente del ingreso en comparación con el valor presente de la estimación de los gastos y sus beneficiarios actuales como futuros.

La Universidad Popular de la Chontalpa no realiza ninguna reserva con montos y plazos, únicamente las aportaciones realizadas al ISSET en beneficio de sus trabajadores sindicalizados y de confianza.

Los cambios en políticas contables son derivados de la entrada en vigor de la nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental y las correcciones se realizan en base a respuestas derivadas de consultas institucionales relacionadas con el tema.

Las reclasificaciones se realizan con un sustento legal apropiado y su correspondiente soporte documental que ampare el registro reclasificadorio.

La depuración de saldos fueron aplicados a la cuentas de Bancos, Deudores Diversos, Proveedores y Acreedores Diversos. o al igual que las cuentas complementarias de Activos Fijos.

7. 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.

8. Reporte Analítico del Activo

Esta Información está contenida en la cédula analítica del Activo de los Estados Financieros y en las notas de desglose.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Información descrita en numeral 4 último párrafo.

10. Reporte de la Recaudación

La Universidad Popular de la Chontalpa entera sus ingresos propios ordinarios a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco, para el ejercicio 2017, conforme oficio No. SPF/SI/0119/2016, de fecha 25 de enero de 2016 en relación a las disposiciones de La Ley de Ingresos 2016. Numeral 1.

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

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

12. Calificaciones Otorgadas

La Universidad no está sujeta a la calificación de sus Estados financieros, en consecuencia no cuenta con la calidad de ser calificada por entidades calificadoras de riesgo.

13. Proceso de Mejora

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

De igual forma se establece la matriz de Indicadores inherentes al nuevo sistema contable.

Dentro de sus prioridades ha establecido el proceso del timbrado de nómina, dando cumplimiento a las disposiciones legales.

14. Información por Segmentos

La Universidad Popular de la Chontalpa actualmente trabaja en un Proyecto de un Sistema Fotovoltaico para la generación de energía eléctrica, por lo que las operaciones de dicho Proyecto son segmentadas por las exigencias del Convenio y reglas de operación celebrada con Banobras SNC financiado por el Fondo Sectorial CONACYT- SENER, las cuáles se consolida en los Estados Financieros.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Universidad Popular de la Chontalpa no realiza operaciones con partes relacionadas, puesto que no está considerada como Persona Moral del Régimen General de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

16. Partes Relacionadas

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

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 responsabilidad del emisor.

M.C. Y H. QUERUBÍN FERNÁNDEZ QUINTANA
RECTOR DE LA UPCH

L.A.E. ROSARIO DE LA CRUZ VIVAS
ENCARGADO DE LA SECRETARÍA DE ADMÓN. Y FINANZAS