

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 \$9,245,985 corresponde al saldo de bancos y tesorería que se tiene disponible en las cuentas bancarias de la Universidad Politécnica del Golfo de México correspondientes a los ingresos propios ordinarios, extraordinarios, impuestos, así como, un proyecto para fortalecer la formación del personal académico y fomentar la calidad de educación (PADES) refrendado para el siguiente año como la cuenta PADES; adicionalmente hay un depósito en garantía para cubrir un pasivo contingente el cual corresponde al expediente número 1053/2011 promovida por el actor Gonzalo Gómez Soto, el cual fue solicitado para garantizar la suspensión definitiva concedida en el juicio de amparo 664/2015/III.

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

El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes es por la cantidad de \$1,463,785 y está integrado por saldos a recuperar por conceptos de depósitos de viáticos a trabajadores administrativos para realizar trámites de la Universidad Politécnica del Golfo de México, así como, saldos a recuperar por conceptos de depósitos a proveedores los cuales el área correspondiente no dio seguimiento al trámite o se cancelaron los proyectos.

El saldo que se informa de la cuenta de Ingresos por recuperar a corto plazo corresponde a un remanente de subsidio ordinario federal correspondiente al mes de diciembre de 2017, así como, un subsidio federal para el desarrollo profesional docente (PRODEP).



CONTABLE



El saldo de la cuenta de deudores por anticipo de la tesorería está integrado por la cuenta de subsidio al empleo, así como, la cuenta de IVA Acreditable; cabe mencionar que derivado de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 observación 004, se depuro la cuenta de proveedores por concepto de registros contables duplicados correspondientes a los ejercicios fiscales 2013 y 2014, por lo tanto, la cuenta de IVA Acreditable a crédito disminuyó por \$94,551. Se reclasificaron \$1,849,712 por Auditoría SAGP/AEX/002/17 Observación 6 derivado de un saldo negativo de la cuenta de mayor IMPUESTO AL VALOR AGREGADO; cabe mencionar que dicho saldo a favor se agotó en el mes de diciembre de 2017.

La cuenta de derechos a recibir Bienes y Servicios no tiene saldos.

El saldo de la cuenta de almacén es por la cantidad de \$331,006 el cual corresponde únicamente al almacén de materiales de administración, ya que los demás almacenes de alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios, combustibles, lubricantes y aditivos, vestuarios, blancos, prendas, protección y artículos deportivos, materiales y suministros de seguridad y por último herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo se encuentran sin saldos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad Politécnica del Golfo de México no realiza proceso alguno de transformación o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2017, 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 cuenta con bienes muebles como los mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo, equipos de transportes, maquinaria otros equipos y herramientas, equipo e instrumental médico y de laboratorio, así como, licencias para uso de software; a los cuales a partir del ejercicio fiscal 2015 se empezó a aplicar su depreciación y la amortización a los bienes intangibles.

Se reclasificaron \$3,152,129 de bienes muebles registrados contablemente los cuales son bienes no inventariables, registros contables duplicados, ambos de ejercicios anteriores 2009 - 2013, esto derivado de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 Observación 003.



CONTABLE



NOMBRE	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	VALOR EN LIBROS
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$83,684,669	\$2,536,461	\$5,072,923	\$76,075,285
Bienes Muebles	\$46,065,690	\$11,120,515	\$23,859,849	\$11,085,326
Activos Intangibles	\$1,854,638	\$607,085	\$1,150,933	\$96,620
Activo No Circulante	\$131,604,997	\$14,264,061	\$30,083,705	\$87,257,231

La Universidad Politécnica del Golfo de México a partir del ejercicio 2015 realiza el registro contable anual por el monto que resulte de los cálculos de depreciación y amortización de los bienes que formen parte de sus activos, apegándose a los parámetros de estimación de vida útil publicado por CONAC en el Diario Oficial de la Federación el miércoles 15 de agosto de 2012 los cuales se le aplican al monto original de la inversión los porcentajes de forma anual, estos son los siguientes:

Edificios no habitacionales 3.3%; Infraestructura 4%; muebles de oficina y estantería 10%; muebles excepto de oficina y estantería 10%; equipo de cómputo y tecnologías de la información 33.3%; otros mobiliarios y equipos de administración 10%; equipos y aparatos audiovisuales 33.3%; Cámaras fotográficas y de video 33.3%; otro mobiliario y equipo educacional y recreativo 20%; equipo médico y de laboratorio 20%; equipos de transporte 20%; maquinaria, otros equipos y herramientas 10%.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene política de realizar estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene otros activos.

Pasivo

CONTABLE

El saldo del Pasivo es por la cantidad de \$27,735,009 y se integra en su totalidad por las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, representando en un 100%.

Los Saldos de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integran por Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo \$1,375,393, el cual está representado en un 87% por la cuenta de Laudos Laborales.

La Cuenta de Proveedores y Cuentas Por Pagar \$2,401,422 está representada en un 90% por pasivos generados en ejercicios fiscales anteriores los cuales hasta la fecha no han sido pagados. Derivado de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 Observación 004 se depuraron de la cuenta de proveedores \$731,757 debido a registros contables duplicados correspondientes a los ejercicios fiscales 2013 y 2014.

La Cuenta Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$21,137,745 está representada en un 50% por Retenciones del Sistema de Seguridad social (ISSET) correspondientes a todo el ejercicio fiscal 2016 y de Enero a Julio del ejercicio fiscal 2017; un 44% por Retenciones de ISR correspondientes a Octubre a Diciembre 2016 y de Enero a Julio de 2017, y el restante por adeudos de Impuestos Sobre Nomina Estatal correspondiente a los ejercicios fiscales 2016 y 2017. Derivado de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 observación 4 se corrigió la cuenta de IMSS, por la cantidad de \$532,587 derivado de duplicidades en el registro de retenciones IMSS; de la observación 5 se depuró la cuenta de ISR retención salarios e ISR retención asimilados a salarios correspondiente a los ejercicios fiscales 2013 y 2014 derivado de un estímulo fiscal federal no registrado en contabilidad y por lo tanto, no descontado del pasivo de dicha cuenta.

Por último Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$2,820,449 representada en un 88% por IVA Traslado a Crédito de Ejercicios anteriores. Cabe mencionar que se reclasificó por recomendación de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 observación 6 por concepto de saldo negativo de la cuenta de Impuesto al Valor Agregado el cual es a favor de ejercicios anteriores, por lo que se reclasificó al activo circulante.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El importe por \$67,812,967 de los ingresos reflejados en dicho estado, representan las aportaciones estatales, federales, los ingresos propios ordinarios, ingresos extraordinarios producto de convenio con la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, así como, ingresos por programas como INAES, SEDESOL, PRODEP, PADES y MOPROSOFT, los cuales constituyen al presupuesto autorizado anual.

Gastos y Otras Pérdidas

El importe por \$88,178,517 de los gastos son consecuencias de la funcionalidad de esta universidad, identificados en el gasto corriente específicamente en los capítulos de servicios personales el



CONTABLE



cual representa el 73% del total de los gastos, materiales y suministros, servicios generales, depreciaciones y amortizaciones.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Las variaciones de la cuenta de la Hacienda Pública-Patrimonio en el ejercicio del 2017 fueron \$20,820,324 debido a que los egresos de la Universidad Politécnica del Golfo de México fueron mayores a los ingresos que recibieron en el ejercicio 2017, adicionalmente derivado de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 por el ejercicio fiscal 2016 se hicieron registros en la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, se afectó la cuenta de cambios en políticas contables por reintegro de recursos por gastos improcedentes, reintegro de recursos por una comprobación de viáticos cuyo RFC del CFDI es incorrecto, adicionalmente la Universidad Politécnica del Golfo de México hizo una devolución del recurso federal Programa de Fortalecimiento a la Oferta Educativa (PFCE) por la cantidad de \$924,130 recibido en noviembre de 2016, por no dar cumplimiento al convenio en el tiempo estipulado. Se afectó la cuenta de cambios por errores contables por \$731,757 observación 4 por registros contables de proveedores duplicados de ejercicios fiscales 2013 y 2014; así como, depuración por \$1,136,000 de ingresos por recuperar a corto plazo que data de 2013. Se afectó la cuenta de cambios por errores contables por \$3,152,129 debido a registros contables incorrectos los cuales provienen de bienes muebles no inventariables y duplicidades en los registros contables de bienes muebles de ejercicios fiscales 2009 a 2013.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

a) 1.-El 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 se detalla en los cuadros siguientes:

2.- En el presente ejercicio 2017 no se obtuvieron adquisiciones de bienes inmuebles.

Las adquisiciones de bienes muebles realizadas durante el ejercicio 2017 son las siguientes:

Con recurso PRODEP son	\$243,045
Con recurso Ordinario son	\$ 36,186
Con recurso Estatal son	\$ 28,194



CONTABLE



b) La Universidad Politécnica del Golfo de México no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.

c) La 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.

Descripción	2017	2016
Efectivo	0	0
Bancos y Tesorería	9,235,985	3,802,711
Depósitos Fondos Terceros en Garantía	10,000	10,000
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,245,985	3,812,711

Descripción	2017	2016
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-6,101,487	-15,408,778
Ingresos de la Gestión	27,875,752	29,567,575
Participaciones, Asignaciones, Transferencias	39,936,920	42,011,167
Otros Ingresos	295	2,381
Servicios Personales	64,352,982	66,918,425
Materiales y Suministros	1,264,951	1,273,791
Servicios Generales	7,864,108	17,774,162
Ayudas Sociales	432,413	1,023,523

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 \$4,444,600 que se compone como sigue:

CONTABLE

\$700 de Ingresos contables no presupuestarios por intereses y otros ingresos y beneficios. \$4,445,300 de Impuesto al Valor Agregado cobrado, ya que contablemente los ingresos se registraron sin IVA (el subtotal) y presupuestalmente los ingresos indebidamente se registraron con IVA incluido (el total); cabe aclarar que para el ejercicio 2018 los ingresos presupuestarios se registrarán sin IVA.

En la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables la diferencia entre el Estado de Actividades y Estado Analítico de Egresos por \$13,457,883 se compone como sigue:

\$1,071,181 de Egresos presupuestales no contables los cuales se registran presupuestalmente como las compras de bienes muebles y activos intangibles por \$307,428 subsidio para empleo \$27,753, Impuesto al Valor Agregado por \$436,000 que se desglosó del gasto del pago a proveedores derivado de un convenio con la Comisión Nacional Bancaria y de Valores donde la Universidad Politécnica del Golfo de México recibe ingresos extraordinarios y por lo tanto está obligada a pagar el Impuesto al Valor Agregado y tiene el derecho de acreditarse los gastos pagados con dichos recursos; y por último pago de 3 parcialidades a favor de Gonzalo Gómez Soto por concepto de Laudo laboral según expediente número 1053/2011, los cuales se hicieron órdenes de pago por los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 generándose una diferencia de \$300,000, dichas diferencias no fueron registradas en cuentas de resultados, porque se registró el gasto en el ejercicio 2016, por lo que no aparecen en el Estado de Actividades.

\$14,529,062 de Egresos contables no presupuestales los cuales se registran contablemente como las salidas de almacén de compras de ejercicios anteriores por la cantidad de \$202,006, las comisiones bancarias por la cantidad de \$62,995 y por último las depreciaciones y amortizaciones anuales por la cantidad de \$14,264,061, todos estos conceptos no son registrados presupuestalmente por lo que generan tal diferencia.

En el estado analítico del activo, en el activo no circulante, en bienes muebles, está cargada la cantidad de -\$2,628,930 la cual está integrada por adquisiciones de bienes muebles, por reclasificaciones de bienes no inventariables, reclasificaciones de registros contables de bienes muebles duplicados, ambos de ejercicios anteriores 2009 - 2013, esto derivado de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 Observación 003. El saldo negativo se genera al ser mayor los cargos negativos por conceptos de reclasificaciones de bienes muebles que las adquisiciones de bienes muebles.

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		72,257,567
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		700
Incremento por variación de inventarios	0	

CONTABLE

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	295	
Otros ingresos contables no presupuestarios	405	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		4,445,300
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	4,445,300	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		67,812,967

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		74,720,633
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,008,184
Mobiliario y equipo de administración	194,513	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,126	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	38,535	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,068	
Activos biológicos	0	

CONTABLE

Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	36,186	
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	700,756	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		14,466,068
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	14,264,061	
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	2	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	202,005	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		88,178,517

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 guía contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos para la mejor toma de decisiones.

Los importes consignados en el Estado Analítico de Ingresos columna Estimado por \$72,658,053 y en los Estados Analíticos de Ejercicio del Presupuesto de Egresos, columnas Aprobado por

CONTABLE

\$68,420,524; difieren de lo aprobado por el Honorable Congreso del Estado y publicado en el Periódico Oficial del Estado Suplemento 7753 el 24 de diciembre de 2016 porque: los ingresos aprobados por \$39,790,446 en el citado Suplemento solo incluyen ingresos estatales y federales; mientras que los ingresos reflejados en el Estado Analítico de Ingresos representan las aportaciones estatales, federales, ingresos propios ordinarios, ingresos extraordinarios de producto de convenio con la Comisión Nacional Bancaria y de Valores; así como, ingresos por programas como INAES, SEDESOL, PRODEP, PADES y MOPROSOFT, los cuales constituyen el presupuesto anual autorizado para la Universidad Politécnica del Golfo de México.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas contables que se consideran son las cuentas presupuestarias de ingresos y egresos. Ley de Ingresos Estimada \$72,658,053, Ley de Ingresos por Ejecutar \$72,769,966, Ley de Ingresos Devengada \$72,257,568, Ley de Ingresos Recaudada \$71,672,069, Presupuesto de Egresos Aprobado \$68,420,524, Presupuesto de Egresos por Ejercer \$74,070,625 Presupuesto de Egresos Comprometido \$74,720,634, Presupuesto de Egresos Devengado \$74,720,634, Presupuesto de Egresos Ejercido \$74,720,634, Presupuesto de Egresos Pagado \$71,333,105.

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 y 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 2017, 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 a 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 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 el 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, emitidos por el CONAC, 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


CONTABLE 

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 en su calidad de Órgano coordinador para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental, así como, de la Ley General de Disciplina Financiera.

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 2017, 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/Patrimonio, es el de costos históricos, esto en razón a lo estipulado en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados por el 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 valorar los activos y actualizar su importe por revaluación. Se realizaron reclasificaciones para depurar saldos en algunas cuentas contables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad Politécnica del Golfo de México como organismo descentralizado no tiene ni 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.



CONTABLE



8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Comentarios
Efectivo y Equivalentes	\$3,812,711	\$9,245,985	-5,433,274	Derivado de los flujos netos de efectivo de las actividades de operación menos los flujos netos de efectivo de las actividades de Inversión y menos los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento.
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$2,378,340	\$1,463,785	\$914,555	Derivado de la reclasificación Observación 1 de la Auditoría SAGP/AEX/002/17.
Almacenes	\$533,012	331,006	\$202,006	Derivado de las salidas de almacén que fueron compradas en el ejercicio 2016.
Bienes Muebles	\$48,930,659	\$46,065,690	\$2,864,969	Derivado de las adquisiciones de bienes muebles menos las reclasificaciones realizadas en la observación 3 de la Auditoría SAGP/AEX/002/17 por concepto de bienes muebles los cuales son bienes no inventariables y bienes muebles duplicados, ambos de ejercicios anteriores.

CONTABLE

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$30,083,704	-\$44,347,766	-\$14,264,062	Derivado de la depreciación y amortización acumulada correspondiente al ejercicio fiscal 2017 de acuerdo con los porcentajes de depreciación autorizados por el CONAC.
--	---------------	---------------	---------------	--

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene fideicomisos, ni mandatos, ni cualquier otro análogo.

10. Reporte de la Recaudación

La Universidad Politécnica del Golfo de México recibe ingresos presupuestarios 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

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene créditos bancarios, ni otros instrumentos de deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de diciembre de 2017, 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 en ISO 14001: 2004.

Certificación Modelo de Equidad de Género del INMUJERES MEQ: 2012.

14. Información por Segmentos


 CONTABLE
 

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad Politécnica del Golfo de México declara que no existen hechos ocurridos posteriores al cierre.


16. Partes Relacionadas

La Universidad Politécnica del Golfo de México 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 de México 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 verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



MTR. CARLOS ALDECOA DAMAS
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD



MGIP BEATRIZ GUTIÉRREZ VÁZQUEZ
SECRETARIA ADMINISTRATIVA