

## 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 \$3,802,711 corresponde al saldo de bancos y tesorería el cual esta integrado por los saldos que se tienen disponibles en las cuentas bancarias de la Universidad Politécnica del Golfo de México correspondientes a los ingresos propios ordinarios, extraordinarios, impuestos, así como, proyectos refrendados para el siguiente año como las cuentas de SEDESOL y PFCE; adicionalmente hay un depósito en garantía para cubrir un pasivo contingente.

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

El saldo de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir es por la cantidad de \$2,378,341 y está integrado por saldos por recuperar por conceptos de depósitos de viáticos a trabajadores administrativos para realizar trámites de la Universidad Politécnica del Golfo de México, y ocasionalmente por los saldos de gastos a comprobar para pagos urgentes.

El saldo que se informa de las cuentas por cobrar corresponde a órdenes de pago pendientes de recuperar, a cuentas por cobrar por servicios otorgados por esta Universidad al sector privado.

La cuenta Deudores por anticipo de la tesorería el presente saldo está integrado por la cuenta de subsidio al empleo, así como las cuentas de IVA Acreditable.

De igual manera, esta cuenta presenta los saldos de los diversos almacenes por la cantidad de \$533,012, tales como almacén de materiales de administración, alimentos y utensilios, vestuarios y blancos y uniformes, y por herramientas, refacciones y accesorio menores para consumo; cabe mencionar que derivado de la Auditoría SAGP/AEX/008/16 por el ejercicio fiscal 2015 de la observación 001 diferencias de registro contable de almacén contra inventario físico se registraron en el mes de noviembre 11 pólizas por la cantidad de \$2,701,251 por concepto salidas de almacén no reportadas a contabilidad, dichas salidas corresponde a ejercicios fiscales 2013 y 2014, las cuales fueron enviadas a la jefatura de contabilidad en el memorándum 060 de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales de fecha 19 de Abril del 2016, por tal motivo la cuenta de almacén disminuyo; también derivado de la Auditoría SAGP/AEX/008/16 por el ejercicio fiscal 2015 de la

CONTABLE 

observación 002 se registró una póliza cancelando un deudor diverso de nombre Universidad Politécnica del Golfo de México por concepto de robo de nómina por la cantidad de \$546,614 autorizado en la primera sesión ordinaria de fecha 12 de Abril de 2016 por tal motivo disminuyó la cuenta de deudores diversos.

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La Universidad Politécnica del Golfo de México no realiza proceso alguno de transformación o elaboración de bienes.

#### Inversiones Financieras

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 cuentan 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.

NOMBRE	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr Proceso	\$83,684,669	\$2,536,461	\$2,536,461	\$78,611,746
Bienes Muebles	\$48,930,659	\$11,891,071	\$11,968,778	\$25,070,810
Activos Intangibles	\$1,854,638	\$523,520	\$627,413	\$703,705
Activo No Circulante	\$134,469,966	\$14,951,052	\$15,132,652	\$104,386,261

#### Estimaciones y Deterioros

CONTABLE

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene política de realizar estimaciones.

#### Otros Activos

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene otros activos.

#### Pasivo

El saldo del Pasivo es por la cantidad de \$19,727,003 y se integra por las Cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$19,726,981, el cual representa el 99% del total del Pasivo, y Documentos por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$22 el cual representa el 1% del total del Pasivo.

Los Saldos de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integran por Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo \$2,298,814, el cual esta representado en un 96% por la cuenta de laudos laborales; la Cuenta Proveedores y cuentas Por Pagar \$3,343,758 representado por la deuda a varios proveedores; Retenciones y contribuciones Por Pagar a Corto Plazo \$15,274,920 representada en un 47% por contribuciones pendientes de Seguridad Social y 53% por Retenciones de ISR e Impuestos Sobre Nominas pendientes de pago; por último Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo -\$1,190,511 el cual esta representado por saldos a favor de Impuesto al Valor Agregado.

### II) Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

El importe por \$ 71,581,123 de los ingresos reflejados en dicho estado, representan las aportaciones estatales, federales, los ingresos propios ordinarios, ingresos extraordinarios producto de convenio con la CNBV, así como, ingresos por programas como PRODEP y FORTASEG y proyectos con CONACYT, SEDESOL, SEDATU, INAES, los cuales constituyen al presupuesto autorizado anual.

#### Gastos y Otras Pérdidas

El importe por \$102,122,555 de los gastos son consecuencia de la funcionalidad de esta Universidad, identificados en el gasto corriente específicamente en los capítulos de servicios personales el cual representa el 65% 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 2016 tuvieron una variación de - 34,196,801 debido a que los egresos de la Universidad Politécnica del Golfo de México fueron mayores a los ingresos que se recibieron en el ejercicio 2016, adicionalmente derivado de la Auditoría SAGPIAEX/008/16 por el ejercicio fiscal 2015 de la observación 001 diferencias de

  
CONTABLE 

registro contable de almacén contra inventario físico se registraron en el mes de noviembre 11 pólizas por la cantidad de \$2,701,251 por concepto salidas de almacén no reportadas a contabilidad, dichas salidas corresponde a ejercicios fiscales 2013 y 2014, las cuales fueron enviadas a la jefatura de contabilidad en el memorándum 060 de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales de fecha 19 de Abril del 2016, también derivado de la Auditoría SAGP/AEX/008/16 por el ejercicio fiscal 2015 de la observación 002 se registró una póliza cancelando un deudor diverso de nombre Universidad Politécnica del Golfo de México por concepto de robo de nómina por la cantidad de \$546,614 autorizado en la primera sesión ordinaria de fecha 12 de Abril de 2016; por tales motivos la cuenta de rectificaciones de ejercicios anteriores disminuyo a la cuenta de la Hacienda Pública patrimonio generado.

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y Equivalentes

a) 1.- El análisis del 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 sigue:

2. En el presente ejercicio 2016 no tuvo adquisiciones de bienes inmuebles.

Las adquisiciones de bienes muebles realizadas durante el ejercicio 2016 son las siguientes:

Con recursos PROMEP son	\$69,187
Con recursos PROFOCIE son	\$330,937
Total bienes muebles adquiridos	\$400,124

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

  
CONTABLE

Descripción	2016	2015
Efectivo	0	10,000
Bancos y Tesorería	3,802,711	3,300,218
Depositos Fondos Terceros en Garantía	10,000	10,000
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3,812,711</b>	<b>3,320,218</b>

Descripción	2016	2015
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>-15,408,778</b>	<b>-49,111,807</b>
Ingresos de la Gestión	29,567,575	17,578,631
Participaciones, Asignaciones, Transferencias	42,011,167	36,265,077
Otros Ingresos	2,381	0
Servicios Personales	66,918,425	47,973,214
Materiales y Suministros	1,273,791	4,070,440
Servicios Generales	17,774,162	49,537,641
Ayudas Sociales	1,023,523	1,374,220

**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 \$6,112,388 que se compone como sigue:

Por ingresos por la cantidad de \$4,854,153 del proyecto SEDATU e Ingresos por la cantidad de \$924,130 del proyecto PFCE depositados ambos en el mes de noviembre de 2016 y de los cuales en dicho mes no se abrieron dichos proyectos; ambos representan el 94% de la diferencia. El resto de la diferencia se compone por Ingresos por venta de bienes y servicios que corresponde a ingresos propios extraordinarios, diferencias por Impuesto al Valor Agregado y órdenes de pago pendientes por depositar por parte del Estado.


 CONTABLE

En la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables tenemos una diferencia entre el Estado de Actividades y el Estado Analítico de Ingresos por \$2,368,217 que se compone como sigue:

Por concepto de Materiales y Suministros Capítulo 2000 hay una diferencia de \$502,486 debido a registro de salidas de almacén de compras en ejercicios anteriores y por lo tanto no se han considerado presupuestalmente y si se considera en el gasto; Por concepto de Servicios Generales Capítulo 3000 la diferencia de \$1,865,731 consiste en un laudo laboral pendiente de pago por la cantidad de \$3,000,000 a favor de Gonzalo Gómez Soto conforme lo establece el expediente número 1053/2011, a esto sumamos las comisiones bancarias por la cantidad de \$48,689, el laudo y las comisiones bancarias fueron consideradas financieramente en el gasto y no fueron consideradas presupuestalmente; a estos 2 conceptos le restamos el Subsidio Para el Empleo por la cantidad de \$22,421 y el Impuesto al Valor Agregado por la cantidad de \$1,160,537 que se desglosó del gasto a diferentes proveedores derivado de varios proyectos de ingresos extraordinarios los cuales la Universidad está obligada a pagar el Impuesto al Valor Agregado y por lo tanto los gastos derivados de dichos proyectos la Universidad se acredita el Impuesto al Valor Agregado pagado, así que los conceptos de Impuesto al Valor Agregado y Subsidio Para Empleo se consideran presupuestalmente y no se consideran financieramente en el gasto.

## Reporte Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Concepto	Modificado	Devengado	Diferencia	Comentario
Servicios Personales	\$61,672,327	\$66,918,425	\$- 5,246,098	La Coordinación de Planeación y Evaluación Institucional no realizó las adecuaciones correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio fiscal 2016.



 CONTABLE

Materiales y Suministros	\$867,851	\$771,305	\$96,546	La Coordinación de Planeación y Evaluación Institucional no realizo las adecuaciones correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio fiscal 2016.
Servicios Generales	\$14,661,126	\$15,908,431	\$- 1,247,305	La Coordinación de Planeación y Evaluación Institucional no realizo las adecuaciones correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio fiscal 2016.
Transferencias,Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	\$973,798	\$1,023,523	\$-49,725	La Coordinación de Planeación y Evaluación Institucional no realizo las adecuaciones correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio fiscal 2016.



 CONTABLE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$78,787	\$80,515	\$-1,728	La Coordinación de Planeación y Evaluación Institucional no realizó las adecuaciones correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio fiscal 2016.
Inversiones Financieras y otras Provisiones	\$146,773	\$0	\$146,773	La Coordinación de Planeación y Evaluación Institucional no realizó las adecuaciones correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio fiscal 2016.
Totales	\$78,400,662	\$84,702,199	\$-6,301,537	

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		65,468,735
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		6,112,388
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 2016 (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	2,381	
Otros ingresos contables no presupuestarios	6,110,007	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		71,581,123

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		84,702,199
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		80,515
Mobiliario y equipo de administración	69,187	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	

CONTABLE

Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	11,328	
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 la 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	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		17,500,871
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,132,652	
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	2,368,217	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		102,122,555

## 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.

## Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias


  
CONTABLE

Las cuentas contables que se consideran son las cuentas presupuestarias de ingresos y egresos. Ley de Ingresos Estimada \$83,898,066, Ley de Ingresos por Ejecutar \$81,847,562, Ley de Ingresos Devengada \$65,468,735, Ley de Ingresos Recaudada \$65,468,285, Presupuesto de Egresos Aprobado \$82,502,149, Presupuesto de Egresos por Ejercer \$78,400,662 Presupuesto de Egresos Comprometido \$84,702,199, Presupuesto de Egresos Devengado \$84,702,199, Presupuesto de Egresos Ejercido \$84,702,199, Presupuesto de Egresos Pagado \$78,214,724.

### 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 o 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 2016, con un régimen jurídico Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco. La Universidad Politécnica del Golfo de México tiene

  
CONTABLE 

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 Consolidados 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 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.



CONTABLE



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 2016, 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 y/o 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 valuar 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**

La Universidad Politécnica del Golfo de México como organismo descentralizado no tiene 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.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

  
  
CONTABLE

## REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Comentario
Efectivo y Equivalentes	\$3,320,218	\$3,812,711	\$492,493	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	\$3,518,573	\$2,378,340	-\$1,140,233	Derivado de la reclasificación observación 2 de la Auditoría SAGP/AEX/008/16, autorizado en la 1ra sesión ordinaria de la junta directiva 12/04/2016, así como comisiones bancarias de ejercicios anteriores.
Almacenes	\$3,625,029	\$533,012	-\$3,092,017	Derivado de las salidas de almacén del ejercicio 2016, así como, salidas de almacén no reportadas a contabilidad por el área de almacén, correspondientes a los ejercicios fiscales 2013 y 2014 según Observación 1 de la Auditoría SAGP/AEX/008/16.


  
CONTABLE

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Comentario
Bienes Muebles	\$48,530,535	\$48,930,659	\$400,124	Adquisición de equipos de computo por PROMEP y adquisición de equipo educacional y recreativo con recursos PROFOCIE.
Activos Intangibles	\$1,843,310	\$1,854,638	\$11,328	Derivado de la adquisición de otros activos intangibles y licencia de Software.
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$14,951,052	-\$30,083,704	-\$15,132,652	Derivado de la depreciación y amortización acumulada correspondiente al ejercicio fiscal 2016 de acuerdo con los porcentajes de depreciación autorizados por el CONAC.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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 presupuestales 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

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene créditos bancarios ni otro instrumento de deuda.

### 12. Calificaciones Otorgadas


 CONTABLE

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 ISO-14001-2004.

Certificación Modelo de Equidad de Género del INMUJERES MEQ 2012.

**14. Información por Segmentos**

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

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Universidad Politécnica del Golfo declara que no existen hechos ocurridos posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

La Universidad Politécnica del Golfo 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 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.

  
M.A.P. CARLOS ALDECOA DAMAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA U.P.G.M.

  
MTRO. EDDY ARQUÍMEDES GARCÍA ALCOCER  
RECTOR DE LA U.P.G.M.