

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En el rubro de Efectivo y Equivalentes presenta un importe de \$7,068,628, integrado por la cuenta de bancos como se detalla a continuación, correspondiente a los subsidios ordinarios, extraordinarios y recursos propios pendiente de ejercer:

Cta. XXXXX6700	23
Cta. XXXXX2922 PEMEX	640,506
Cta. XXXXX1126 PRODEP	72,484
Cta. XXXXX9669	349
Cta. XXXXX3821	223,415
Cta. XXXXX6414	83,146
Cta. XXXXX8345	76,246
Cta. XXXXX4296 SEDATU 2016 Promio Ext.	28
Cta. XXXXX9026 Interpolitécnicas 2017	881,928
Cta. XXXXX7163 Estatal 2016	1,585,669
Cta. XXXXX4510 PFCE 2016	3,348,000
Cta. XXXXX3407	150,184
Cta. XXXXX0621	2,272
Cta. XXXXX5403 PROFOCIE	4,378

Total Efectivo y Equivalentes \$ 7,068,628

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

El rubro derechos a recibir efectivos y equivalentes, la cuenta por cobrar a corto plazo muestra un saldo de \$6,758,935 por adeudos de alumnos y convenios (recursos propios), Deudores diversos por cobrar a corto plazo e Ingresos por recuperar a corto plazo, como se detallan en la tabla:

Inscripción	2,300		Antigüedad de saldo
Reinscripción	5,676		
Cuota Cuatrimestral	36,459		
Repetición de Materia	5,000		
Biología		49,435	Mayor a 120 días
Inscripción	300		
Reinscripción	5,189		
Cuota Cuatrimestral	27,050		
Repetición de Materia	6,750		
Electrónica Y Telecomunicaciones		39,289	Mayor a 120 días
Inscripción	6,626		
Reinscripción	15,581		
Cuota Cuatrimestral	99,380		
Repetición de Materia	17,350		
Mecatrónica		138,937	
PEMEX Exploración y Producción	5,754,620		Mayor a 30 días
Convenio		5,754,620	
Inscripción	5,113		

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL CENTRO

Reinscripción	1,013		
Cuota Cuatrimestral	22,063		
Repetición de Materia	3,020		
Mecánica Automotriz		31,209	Mayor a 120 días
Inscripción	0		
Reinscripción	300		
Cuota Cuatrimestral	7,930		
Repetición de Materia	250		
Software		8,480	Mayor a 120 días
Inscripción	313		
Reinscripción	313		
Cuota Cuatrimestral	7,050		
Repetición de Materia	0		
Geofísica Petrolera		7,676	Mayor a 120 días
Otras Cuentas por Cobrar		677,020	
IVA por Acreditar Propio	677,020		Mayor a 30 días
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		6,706,666	
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo		45,798	Mayor a 30 días
Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo		6,471	Mayor a 30 días
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		\$ 6,758,935	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			

El rubro derechos a recibir en bienes o servicios, la cuenta muestra un saldo de \$12,677 por conceptos de servicios por recuperar a corto plazo, como se detallan en la tabla:

Almacenes		0
Federal		18
Propio		12,659
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$	12,677

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La Universidad Politécnica del Centro no tiene inventarios al 31 de diciembre de 2016.

Inversiones Financieras

La Universidad Politécnica del Centro no tiene Inversiones Financieras al 31 de diciembre de 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de \$81,998,859 en el mes de diciembre de 2016, el importe de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles asciende a la cantidad de \$ 19,718,138, por lo que el valor de los activos no circulantes son de \$62,280,721 detalle se muestra a continuación:

Bienes Inmuebles

<i>Terrenos UPC</i>		12,551,621
<i>Edificios No Residenciales</i>		46,274,923
Construcciones en Proceso En Bienes Propios		99,760
Total Bienes Inmuebles	\$	58,926,304

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración

Muebles de Oficina y Estantería		1,834,821
---------------------------------	--	-----------

Muebles Excepto de Oficina y Estantería	6,122	
Equipo de Computo y de Tecnología de Información	10,727,751	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	287,298	
<i>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales UPC	487,536	
Camaras Fotográficas y de Video	102,487	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	2,649,426	
<i>Instrumental Médico y de Laboratorio UPC</i>		
Equipo Médico y de Laboratorio	2,004,369	
Instrumental Médico y de Laboratorio	32,081	
<i>Equipo de Transporte</i>		
Vehículos y Equipo Terrestre	1,418,777	
<i>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</i>		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	30,098	
Maquinaria y Equipo Industrial	124,963	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	801,205	
Eq. de Generación Eléctrica, Aparatos y Acce. Electr.	147,087	
Herramientas y Maquinas-Herramientas	29,407	
Otros Equipos	404,278	
Total Bienes Muebles		\$ 21,087,706
 <i>Activos Intangibles</i>		
Licencias		
Software UPC	73,500	
Licencia de uso de Software	1,911,349	

Total Activos Intangibles		\$	1,984,849
Total Activo no Circulante		\$	81,998,859
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	8,799,660		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,621,296		
Amortización de Licencias Informaticas e Intelect.	1,297,182		
Total Depreciación y Amortización		\$	19,718,138
Total Activo No Circulante		\$	62,280,721

Estimaciones y Deterioros

La depreciación del ejercicio 2016 se integra de la siguiente manera:

Tipo de Bien	Depreciación Acumulada 2015	Depreciación del Ejercicio 2016	Depreciación Acumulada 2016
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	7,268,747	1,530,913	8,799,661
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	6,627,600	2,993,696	9,621,296
Amortización de Licencias Informaticas e Intelect.		1,297,182	1,297,182
Total Depreciación y Amortización	13,896,347	5,821,791	19,718,138

Otros Activos

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2016 no tiene Otros Activos.

Pasivo

El rubro de Pasivo Circulante se encuentra con un saldo de \$7,031,727 el cual se integra como se muestra en la siguiente tabla

Pasivo Circulante:		Antigüedad de saldo
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	787,332	Menos de 60 días
Proveedores	4,908,597	Menos de 60 días
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,199,305	Menos de 60 días
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	136,493	Menos de 60 días
Total Pasivo Circulante		
		\$ 7,031,727

II) Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión**

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de diciembre de 2016, acumuló ingresos propios por la cantidad de \$151,122,796 los cuales se detallan a continuación:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		\$ 121,587,278
Recurso Estatal	14,854,263	
Recurso Federal	14,681,255	
Total, Aportaciones, Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas		\$ 29,535,518
Total de Ingresos		\$ 151,122,796

Gastos y Otras Pérdidas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de diciembre de 2016 acumuló la siguientes erogaciones en cantidad de \$159,776,466.00:

Servicios Personales	14,289,709	
Materiales y Suministros	2,856,620	
Servicios Generales	135,897,367	
Gastos de Funcionamiento		\$ 153,043,696
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 910,979
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		\$ 5,821,791
Total Gastos y Otras Perdidas		\$ 159,776,466

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En el estado de variación a la hacienda pública existe una variación en el rubro de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$18,750 que corresponden a rectificaciones de ejercicios anteriores, mismos que se reclasificaron ya que corresponden a una duplicidad en el registro en la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, subcuenta Cuentas por Cobrar a Corto Plazo de Alumnos deudores del ejercicio 2015.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro: De acuerdo a las Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (Conac), y en base a la supletoriedad al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, NIF-B2: Estado de Flujo de Efectivo, se presenta el flujo de efectivo del 01 al 31 de diciembre de 2016, comparado con las cifras del mes inmediato anterior; b) La Universidad Politécnica del Centro, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y c) Conciliación de los Flujos de Efectivos 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 el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2)

Descripción	2016	2015
Banco / Tesorería	7,068,628	3,215,751
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,068,628	3,215,751

Descripción	2016	2015
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-2,831,879	5,563,485
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-5,821,791	-3,168,200
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-8,653,670	2,395,285

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La diferencia entre los ingresos contables contra los presupuestarios de debe a que existen ingresos que fueron facturados en el ejercicio 2015 y se cobraron en el ejercicio 2016 en cantidad de

\$8,880,563.00 y 8,903,606.00 que corresponden al programa PROFOCIE, ingresos registrados como devengados en 2016 que aun no son efectivamente cobrados en cantidad de \$6,704,810.00 y \$2,500,000.00 que no se registraron en 2016, sumando un total de \$26,988,979.00

La diferencia entre los gastos contable contra los presupuestales, se debe a el importe de Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$17,559,184.00 que corresponden \$ 20,027.00 a gastos por Materiales y suministros y \$17,539,157.00 a gastos de Servicios Generales, mismos que financieramente se registran el subtotat en la cuenta del gasto y el IVA en su respectiva cuenta, por lo que se registra el importe total del gasto incluyendo el IVA, lo que genera que haya una diferencia entre los gastos registrados presupuestales y financieros; esto debido a las obligaciones que tiene la Universidad Politécnica del Centro de presentar de manera mensual declaracion de IVA por los ingresos extraordinarios que percibe.

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		178,111,775
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		26,988,979
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	26,988,979	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		151,122,796

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		178,721,992
2. Menos egresos presupuestarios no contables		24,767,317
Mobiliario y equipo de administración	5,092,508	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	203,298	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	1,504,350	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	44,389	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	363,588	
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	17,559,184	
3. Más Gasto Contables No presupuestales		5,821,791
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,821,791	
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	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		159,776,466

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

- Valores
- Emisión de Obligaciones
- Avals y Garantías
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes Concesionados en Comodato

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas que integran la Ley de Ingresos están constituidas por los recursos autorizados según oficio de la Secretaría de Planeación y Finanzas, por la proyección de recursos propios aprobado por la junta directiva, así como las economías autorizadas mismas que se observan detalladas en el Balance Presupuestario LDF para su ejercicio como fondo de contingencia, son las siguientes:

Ley de Ingresos Estimada	\$	52,141,741
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	8,081
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$	138,101,307
Ley de Ingresos Devengada	\$	5,818,001
Ley de Ingresos Recaudada	\$	184,416,966

El presupuesto autorizado del ejercicio 2016 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal y el gobierno estatal, los recursos propios proyectados, las economías del año anterior, así como los refrendos por fondos extraordinarios recibidos a final del 2015; los saldos de la cuentas del presupuesto por cada momento presupuestal al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 52,141,741
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$ 6,837,345
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 138,101,307
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ -
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 173,275,948

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El objetivo del presente documento es revelar el contexto y los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

La Universidad Politécnica del Centro, es creada como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, según acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco de fecha 23 de Mayo de 2008. Su misión es la de impartir educación superior a través de la generación, aplicación y difusión del conocimiento y la cultura tecnológica, para formar de manera integral personas útiles, con calidad humana y académica mediante el desarrollo de una investigación y docencia de calidad, que le permitan constituirse en generador del desarrollo económico y social del progreso del Estado de Tabasco y de la Nación.

La Universidad Politécnica del Centro, ha venido trabajando con disminuciones en el presupuesto y su matrícula ha venido incrementándose cuatrimestre por cuatrimestre, sin embargo ha sido una tarea constante del Rector de esta institución optimizar los recursos para no afectar la calidad que brinda esta casa de estudios.

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 Planeación y 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 Planeación y Finanzas.

3. 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.

4. 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.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera emitida por la Universidad Politecnica del Centro se ha elaborado en base a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables; asimismo, la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Este organismo descentralizado no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Se anexa el documento con el detalle, al 31 de Diciembre de 2016 mostrando el incremento en el e activo fijo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Actualmente la Universidad Politécnica del Centro cuenta con un Fideicomiso No. 550050124 subcuenta 1 de acuerdo al convenio 2323/15 con la Secretaría de Educación Pública por conducto de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas establecido en las reglas de operación y con base en la planeación contenida en su PROFOCIE 2015-2016; por la cantidad de \$8,903,606 (Ocho millones novecientos tres mil seiscientos seis pesos 00/100 M.N.)

10. 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.

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

Este organismo descentralizado no cuenta con Empréstitos, al 31 de diciembre de 2016.

12. Calificaciones Otorgadas

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

13. 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.

14. Información por Segmentos

No aplica para esta Universidad Politécnica del Centro.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al momento de la emisión de los Estados Financieros, no se encuentra nada pendiente por parte de esta organismo descentralizado.

16. Partes Relacionadas

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

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.

LIC. PERLA GUADALUPE CANO DOMÍNGUEZ
SECRETARIA ADMINISTRATIVA

MTRO. RAMIRO CHÁVEZ GOCHICOA
RECTOR