

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja:

Minelia GonzálezCano.	126,405
------------------------------	----------------

El saldo de la cuenta corresponde a los Ingresos de los días finales de cada mes, estos son depositados en los primeros días del siguiente mes.

Bancos:

Este saldo corresponde a los recursos disponibles de la Universidad par cubrir los compromisos. con los bancos relacionados a continuación.

Nombre del Banco	Descripción		Cuenta	Importe
Scotiabank	Conacyt Madres Solteras	2011	Cta.2255	74,229
Banamex	Dispersión Nómina		Cta.1162	123,612
	Subsidios Federal y Estatal		Cta.4328	42,483
Santander Serfin	Promep		Cta.1196	341,134
	Prodep	2016	Cta. 8779	146,105

UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA

	Subsidios		Cta. 4309	62,446
	Servicio Tecnológico al Sector Productivo		Cta.0931	48,194
	Prodep	2017	Cta.8854	171,497
	Subsidio Federal	2018	Cta.6710	5,287
	Subsidio Estatal	2018	Cta.6738	13,053
	Reintegro Ingresos Propios	2018	Cta.0542	16,065
	Programa de Fortalecimiento de Calidad Educativa	2018	Cta.0863	432,112
	Prodep		Cta.3883	4,597
	Pades	2018	Cta.4233	190,125
	Inclusión y Equidad		Cta.8710	2,095,628
	Apoyos a Centros y organizaciones de Educación	2018	Cta.8681	3,698,520
	Apoyo Financiero Ramo No. 11	2018	Cta.8664	104,480
	Programa Fortalecimiento de Calidad Educativa	2018	Cta.6841	43,106
H.S.B.C.	Convenios de Pemex		Cta.0646	999
	Ingresos Propios		Cta. 0273	537,691
	Ingresos Estatales		Cta.4438	16,100
	Proxoees	2015	Cta.5810	1,379
	Subsidios Federal Y Estatal		Cta.9794	16,516,237
Santander Serfin	Convenio 2138 Fotovoltaico Conacyt Sener		Cta.1616	153,303
	Total			24,830,385

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir**Crédito al Salario.**

Crédito al Salario	868,280	Ejercicio 2017/2018
Total	868,280	

Deudores Diversos.

Miguel Angel Gómez Gamas	10,990	Préstamo Institucional, Deceso 2019
HSBC Cta. 4057510273	18,118	Cuenta Congelada
Total	29,108	

Se reflejan los saldos de gastos pendientes de comprobar, préstamos sindicales de acuerdo al contrato colectivo de trabajo.

Descripción	Importe
Convenio Pemex	17,115,854
Pemex Exploración	47,879
Total	17,163,733

Deudores Diversos a Largo Plazo.

Cuando que refleja las cantidades de los Paripassu, de los años 2008,2009,2010,2011 y 2012,que representan un importe por cobrar a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco, pot un Total de 59,418,185.

Nombres		Importe
Paripassu	2008	7,189,171
Paripassu	2009	9,321,222
Paripassu	2010	21,457,998
Paripassu	2011	14,449,794
Paripassu	2012	7,000,000
Total		59,418,185

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**NO APLICA****Inversiones Financieras****NO APLICA****Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Patrimonio Contribuido de Inversiones que hace la Universidad con Recursos de Gobierno Federal, desde inicio de la Universidad considerando el valor de bienes Inmuebles por la cantidad de 176,439,88

Nombres	Importe	Revaluación	Total de Valor en Libros.
Terrenos	2,646,015	68,007,297	70,733,312
Otros Activos	9,266,688	0	9,266,688
Edificios	94,955,686	0	94,955,686
Restaurante Bicentenario	1,484,203	0	1,484,203
Total	108,352,592	68,097,279	176,439,889

Bienes Muebles

Las Inversiones en Bienes Muebles, representan en el transcurso del tiempo un gasto por aquellas cantidades que son susceptibles de recuperación, tanto estos activos como Intangibles tiene como objetivo generar beneficios económicos y sociales. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento valor Histórico de los bienes muebles de la Universidad, constituidos por recursos estatales, federales y propios, previo acuerdo de la Junta Directiva.

Tasa de Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Bienes, conforme a los porcentajes de acuerdo al artículo 34 de la Ley del Impuesto sobre la Renta Vigente.

Nombres	Valor Histórico	Depreciación del Periodo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Mobiliario y Equipo de Oficina	5,983,470	-200,753	4,793,502	1,189,968
Bienes Muebles Conacyt Sener	98,728	0	0	98,728

Mobiliario y Equipo Educativo	36,774,943	291,747	15,295,597	21,479,346
Equipo Instrumental	854,460	0	0	854,460
Equipo de Transporte	5,929,250	0	4,274,796	1,654,456
Maquinaria y Otros Equipos	9,044,192	157,747	8,406,117	638,075
Colecciones y Obras de Arte	56,282	0	0	56,282
Activos Biológicos	27,630	0	0	27,630
Subtotal	58,768,955	248,042	32,770,018	25,998,945
Patentes, Marcas y Derechos	134,173	0	0	134,173
Licencias	91,729	0	0	91,729
Software	11,890	0	0	11,890
Subtotal	1,237,792	0	0	1,237,792
Total	60,006,747	248,042	32,770,010	27,236,737

Estimaciones y Deterioros**NO APLICA****Otros Activos****NO APLICA****Pasivo**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Son los compromisos con Proveedores y Obligaciones a cargo de la Universidad con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos, así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso la provisión de los impuestos sobre la renta y obligación consolidado que se conforman por los importes retenidos del personal directivo, docentes, administrativos por remuneraciones.

Nombres	Saldo Actual
Servicios Personales	8,359,524
Proveedores	179,686
Otros Pasivos a Corto Plazo	7,871,878
Otras Cuentas por Pagar	160,400
Total	16,571,488

Provisión para Demandas y juicio a Largo Plazo.

Laudos Condenatorios	7,918,727
Laudos Doctaminados	2,662,889
Total	10,581,616

Corresponde a demandas de trabajadores por terminación de la relación laboral generados en ejercicios anteriores.

Documentos a Pagar a Largo Plazo.

Nombres	Importe
Surface Technology S.A. de C.V.	1,805,986

Sutaupch	26,145
Drive Technology S.A. de C.V.	780,661
Surface Technology SA de CV	31,512
Total	2,644,304

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos de Gestión.

Se han obtenido los siguientes Ingresos Propios por servicios prestados a la comunidad Universitaria por, \$24,116,804, y de Subsidios Estatal y Federal para el gasto corriente, se ingreso la cantidad de \$240,275,376.

Nombres	Estimado	Ampliación	Modificado	Devengado	Recaudado
Ingresos por ventas de servicios de Organismo Descentralizado	23,391,844	-211,415	23,180,429	24,116,804	24,116,804
Transferencias Asignación Subsidio	143,566,204	103,546,716	247,112,920	240,275,376	240,275,376
Total	166,958,048	103,335,301	270,293,349	264,292,180	264,292,180

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

NO APLICA

Otros Ingresos y Beneficios

NO APLICA

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento.

Gastos generados por la operatividad de la Institución.

Nombres	Etimado	Ejercido	Sobregiro
Servicios Personales	218,882,550	218,882,550	0
Materiales y Suministros	2,466,372	2,466,372	0
Servicios Generales	34,165,403	34,165,403	0
Ayudas Sociales	1,189,513	1,189,513	0
Gastos del Ejercicio Anteriores	779,644	779,644	0
Depreciación de Bienes muebles	4,916,414	4,916,414	0
Total	262,319,897	262,319,897	0

Bienes Muebles	1,838,972	1,838,972	0
Total	264,158,869	264,158,869	0

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Nota al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública /Patrimonio Generado.

Nombre	Importe
Resultado del Ejercicio del Ahorro	2,072,283
Resultado de Ejercicios Anteriores	8,973,745
Total	11,046,028

Patrimonio Contribuido de Inversiones que hace la Universidad con Recursos del Gobierno Federal, desde inicios de la Universidad de acuerdo con la Junta Directiva.

Aportación	Importes
Patrimonio	84,311,384
Valor de los Edificios	33,381,552
Donaciones de Capece	2,518,783
Donaciones del Gobierno del Estado	486,562
Obras Ejecutadas por Capece	18,295,151
Donaciones Petroleos Mexicanos	54,000
Donaciones Itife	47,381,705
Revaluacion de Terrenos	77,353,985

Restaurante Bicentenario	1,484,203
Total	265,269,326

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Caja	126,405	0
Bancos /Tesorería	24,830,385	12,430,808
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24,956,790	12,430,808

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	2,072,283	5,111,235

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

Universidad Popular de la Chontalpa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	264,392,180
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	2,946,501
2.1. Ingresos Financieros	0

Universidad Popular de la Chontalpa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,946,501
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	2,946,501
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	2,946,501
4. Total de Ingresos Contables	264,392,180

Universidad Popular de la Chontalpa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	258,548,624
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	5,170,803
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	7,540
2.2. Materiales y Suministro	2,489,494
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	452,314
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	169,483
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,193,833
2.9. Activos Biológicos	0

2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	39,520
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	818,619
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	8,942,116
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,916,414
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	779,685
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,246,017
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	262,319,937

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

En lo referente a las cuentas de orden de tipo contable, La Universidad Popular de la Chontalpa no considera este tipos 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 setatus 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 2019: Las correspondientes a Ingresos muestran el desglose de cifras del presupuesto Estimado, Ampliado, Modificado, Devengado y Recaudado del Ejercicio 2019.

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.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Popular de la Chontalpa contiene información financiera, presupuestal y programática, útil para los 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 de 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019 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 decisiones en periodos 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 pro Federal para la aplicación de algunos rubros específicos, los Estados Financieros informan sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales la Institución viene operando; las que influyeron en el administrador; referente a resultados palpables en la comunidad universitaria y de la comunidad en general.

3. Autorización e Historia

a) 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 propio de la Universidad Popular de la Chontalpa, en lo sucesivo "La Universidad", 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 2019.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura organizacional Sin cambios.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

La Universidad tendrá 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 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 a 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 productivos para contribuir con el desarrollo social de la comunidad.

b) 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 superior, 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.

c) Ejercicio fiscal.

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019.

d) Régimen jurídico.

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

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar.

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 Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos, en materia de salarios, Retenciones de ISR a prestadores de Servicios Profesional, Retenciones ISR sobre arrendamiento, Subsidio al empleo.

f) Estado de conservación del bien.

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; (RE Las Direcciones de División; y (REFORMADA P.O. 27 DE OCTUBRE DE 1999) V. Los órganos colegiados que determine su Reglamento Interior.

g) 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 Profesio

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 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 y 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; principios 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 contabilidad. 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 la información 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.

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 beneficios.

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.

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

Las depuraciones de saldos fueron aplicadas a las 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 2018, conforme oficio No. SPF/SI/0119/2016, relación a las disposiciones de la Ley de Ingresos 2016. Numeral 1.

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

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 ex 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 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.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

BIOL. ANTONIO ENRIQUE DEL ÁNGEL FLORES
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA

M.I. REINERIO ESCOBAR PÉREZ
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS