

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 saldo de \$2,999,457, los detalles se presentan a continuación:

INSTITUCION BANCARIA	SALDO
BANORTE CTA. 6700	23
BANCOMER CTA. 6414	2,616,171
BANCOMER CTA. 7558	0
BANCOMER CTA. 1126	69,663
BANCOMER CTA. 3407	311,328
BANCOMER CTA. 0621	2,272
Total de Efectivos y Equivalentes	2,999,457

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

En el rubro de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES presenta un saldo de \$195,544 el cual esta integrada por el importe en otras cuentas por cobrar de \$116,953, la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo muestra un importe de \$62,825 y la cuenta de crédito al salario tiene un saldo de \$15,766, los detalles se presentan a continuación:

		ANTIGÜEDAD
Impuesto de favor	116,953	- 365 días
Otras cuentas por cobrar	116,953	
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	62,825	- 90 días
Crédito al salario	15,766	- 365 días
Total derechos a recibir efectivos y equivalentes	195,544	

Los DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS son por un importe de \$12,477 que corresponde al rubro de anticipo a proveedores por adquisición de bienes o servicios pendiente de devengar.

Federal	18	
Propio	12,459	
Total de derechos a recibir bienes o servicios	12,477	+ 365 días

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene inventarios.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de \$65,781,779 en el mes de Diciembre 2020 de los cuales se integra por los bienes muebles, inmuebles y activos intangibles. El importe de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles asciende a la cantidad de \$31,256,119, mientras que la amortización de los activos intangibles es de \$1,297,182, el detalle de la integración del total del activo no circulante se muestra a continuación:

Bienes inmuebles

Terrenos upc	12,551,621
Edificios no residenciales	46,274,924
Otros bienes inmuebles	10,122,427
Construcciones en proceso en bienes propios	99,760
Total de bienes inmuebles	69,048,732

Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administracion

Muebles en oficinas y estanterias	2,122,801
-----------------------------------	-----------

Muebles excepto de oficina y estanteria	73,402
Equipo de computo y de tecnologias de informacion	12,202,093
Otros mobiliarios y equipos de administracion	307,817
 <i>Mobiliario y equipo educacional recreativo</i>	
Equipos y aparatos audiovisuales upc	581,248
Camaras fotograficas y de video	296,375
Otro mobiliario y equipo educacional	2,758,428
 <i>Instrumental medico y de laboratorio upc</i>	
Equipo medico y de laboratorio	2,868,141
Instrumental medico y de laboratorio	155,031
 <i>Equipo de transporte</i>	
Vehiculos y equipo terrestre	2,294,977

Maquinaria, otros equipos y herramientas

Maquinaria y equipo agropecuario	152,987
Maquinaria y equipo industrial	124,963
Equipo de comunicacion y telecomunicacion	908,248
Eq. de generacion electrica, aparatos y acce. electr.	1,646,304
Herramientas y maquina-herramienta	29,407
Otros equipos	404,278
Total de bienes muebles	26,926,499

Licencias

Software upc	73,500
Licencia de uso de software	2,286,349
Total activos intangibles	2,359,849

Depreciacion acumulada de bienes inmuebles	-14,519,623
Depreciacion acumulada de bienes muebles	-16,736,496
Amortizacion acumulada de activos intangibles	-1,297,182
Total depreciacion, deterioro y amortizacion acumulada de bienes	-32,553,301
Total activo no circulante	65,781,779

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR HISTORICO	% DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
BIENES INMUEBLES					
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	46,274,924	3.3%	1,086,423	13,144,865	33,130,059
OTROS BIENES INMUEBLES	10,222,188	5.0%	355,640	1,374,758	8,847,430
BIENES MUEBLES					
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,122,801	10.0%	37,173	1,133,565	989,236
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	73,402	10.0%	6,252	28,246	45,156
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACION	12,202,093	33.3%	177,746	8,992,810	3,209,283
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	307,817	10.0%	12,361	257,379	50,438
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	581,248	33.3%	18,488	515,182	66,066
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	296,375	33.3%	29,661	216,057	80,318
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,758,428	20.0%	222,906	1,464,704	1,293,724
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,868,141	20.0%	331,537	1,651,447	1,216,694
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	155,031	20.0%	18,279	97,756	57,275
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,294,977	20.0%	122,668	1,402,363	892,614
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	277,949	10.0%	11,029	25,840	252,109
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	908,248	10.0%	63,359	454,011	454,237
EQ.DE GENERACION ELECTRICA,APARATOS Y ACCE.ELECTR.	1,646,304	10.0%	105,905	211,586	1,434,718
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	29,407	10.0%	7,497	29,407	-
OTROS EQUIPOS	404,278	10.0%	6,113	256,143	148,135
ACTIVOS INTANGIBLES					
SOFTWARE	73,500		-	73,500	-
LICENCIAS	2,286,349		-	1,223,682	1,062,667
	85,783,460		2,613,037	32,553,301	53,230,159

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Otros Activos.

Pasivo

El rubro de Pasivos Circulante se encuentra con un saldo de \$355,006 el cual se integra como se muestra a continuación:

	ANTIGÜEDAD	
Servicios personales por pagar a corto plazo	3,842	- 90 días
Retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo	338,617	- 90 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	12,547	
Total de pasivos circulante	355,006	

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

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2020, acumuló ingresos por la cantidad de \$4,945,191 los cuales se detallan a continuación:

Ingresos propios 4,945,191

Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios 4,945,191

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

Asimismo, la Universidad recibe subsidios del Gobierno Federal y Estatal, el saldo acumulado al 31 de Diciembre es el siguiente:

Recurso Estatal 14,230,910

Recurso Federal 15,292,036

**Total de transferencias, asignaciones, subsidio y subvenciones,
y pensiones y jubilaciones 29,522,946**

Otros Ingresos y Beneficios

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2020, acumuló otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$154 los cuales se detallan a continuación:

Ingresos financieros 149

Otros ingresos y beneficios 5

Total de ingresos y otros beneficios 154

Gastos y Otras Pérdidas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2020 acumuló la siguientes erogaciones:

Gastos de funcionamiento	33,517,501
Transferencias, asignaciones, subsidio y otras ayudas	192,000
Otros gastos y perdidas extraordinarias	2,613,041
Total de gastos y otras perdidas	36,322,542

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de Diciembre de 2020 la hacienda publica se integra de la siguiente manera:

Patrimonio contribuido		69,398,480
Aportaciones	56,528,170	
Donaciones de capital	12,870,310	
Patrimonio generado		-764,229
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,854,251	
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,086,771	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-996,749	
Total Hacienda Publica		68,634,251

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 figuren 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 al 31 de diciembre de 2019, comparado con las cifras del ejercicio 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 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 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 el flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2020	2019
Banco / Tesorería	2,999,457	3,197,812
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,999,457	3,197,812

Descripción	2020	2019
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	758,790	-4,290,841
Depreciación	2,613,037	2,739,882
Otros Gastos	4	0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,854,251	-7,030,723

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, se debe a que existen ingresos contables no presupuestarios por un importe de \$154, de los cuales \$ 149 son productos financieros y \$ 5 corresponde a otros ingresos y beneficios. Los ingresos presupuestarios no contables son por un importe de \$ 2,106,667 los cuales corresponden a refrendos y economías del ejercicio 2019.

La diferencia entre los gastos contables contra los presupuestales se debe al importe de \$ 5,357 correspondientes al Impuesto al Valor Agregado de las compras efectuadas en el ejercicio por los erogaciones en Materiales y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, misma que financieramente se registra el subtotal en la cuenta del gasto o inversión según corresponda y el IVA en su respectiva cuenta, presupuestalmente 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 declaración de IVA por los ingresos extraordinarios que percibe. La provisión para contingencias y otras erogaciones especiales por un importe de \$59,025 corresponde a un laudo por ejecutar por autoridad competente.

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	36,574,804
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	154
2.1. Ingresos Financieros	0
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	154
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	2,106,667
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	2,106,667
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	34,468,291

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	33,868,394
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	158,893
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0

2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	94,511
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
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	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
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	59,025
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	5,357
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,613,041
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,613,037
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	4
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	36,322,542

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarios

Contables:

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

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avals y garantías
- Se tiene juicios en diferentes etapas de proceso con corte al 31 de Diciembre de 2020, estos ascienden a un importe estimado de \$2,989,000. Se anexa detalle en los pasivos contingentes.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Presupuestarias:

Las cuentas que integran la Ley de Ingresos están constituidas por los recursos autorizados según oficio de la Secretaría de Finanzas, por la proyección de recursos propios aprobado por la junta directiva, así como las economías autorizadas para su ejercicio como fondo de contingencia.

Ley de Ingresos Estimada	34,529,039
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,045,765
Ley de Ingresos Recaudada	36,574,804

El presupuesto autorizado del ejercicio 2020 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 2019; los saldos de la cuentas del presupuesto por cada momento presupuestal al 31 de Diciembre de 2020, son los siguientes:

Presupuesto de egresos aprobado	34,529,039
Presupuesto de egresos por ejercer	2,706,410
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	2,045,765
Presupuesto de egresos pagado	33,868,394

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, 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 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 integral persona útiles, con calidad humana y academica mediante el desarrollo de una investigación y docencia de calidad que le permitan constituirse en generador de 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 del Rectora 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 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 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 **Artículo 10** 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.

Según acuerdo Específico de Apoyo Financiero para la Universidad Politécnica del Centro, firmado entre el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública y por el Gobierno del Estado de Tabasco, para su operatividad se subsidia por recursos federales y estatales, los cuales son proporcionados mensualmente a través de la Secretaría de Finanzas.

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 Politécnica 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

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Se anexa el documento con el detalle, al 31 de Diciembre de 2020 hubo incremento en el activo fijo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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 2020.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no ha sido sujeta a calificación crediticia.

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

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no presenta información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2020 la Universidad Politécnica del Centro no tiene 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 son responsabilidad del emisor.

MTRA. NATALIA ARÉVALO JACQUEZ
RECTORA

LIC. ROSA LUZ OROPEZA FALCÓN
SECRETARIA ADMINISTRATIVA