

**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 Equivalente se integra por **\$11,817,292**

Efectivo	\$5,000
Bancos y Tesorería	\$11,812,292
<b>TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$11,817,292</b>

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

El saldo de derechos a recibir Efectivos y Equivalentes es por la cantidad de **\$15,070,316**

<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>VENCIMIENTO MAYOR A</b>	<b>MONTO</b>
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	365 Días	\$12,532,508
Cuentas por cobrar a corto plazo	365 Días	\$2,033,952
Deudores por anticipo de tesorería	365 Días	\$503,856

Ingresos por recuperar a corto plazo	365 Dias	\$0.02
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>		<b>\$15,070,316</b>

A sugerencia de la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la SEFIN del Estado, en relación a la depuración de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, esta Institución Educativa realizará el análisis correspondiente de las cuentas que integran el rubro antes mencionado para poder llevar a cabo dicha depuración, siempre y cuando contemos con la aprobación del grupo colegiado de la Institución.

#### ALMACEN

CONCEPTO	MONTO
Almacén	\$646,544
<b>TOTAL ALMACÉN</b>	<b>\$646,544</b>

El método de valuación de Almacén en esta Institución, es de Primeras Entradas, Primeras Salidas.

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

Al 31 de Diciembre del 2020, la Universidad Politécnica del Golfo de México no realizo proceso alguno de transformación o elaboración de bienes.

#### Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2020, 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, Cafetería; también se cuenta con Bienes Muebles como Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo, Equipos de Transporte, Maquinarias y Otros Equipos y Herramientas, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, así como Licencias para uso de Software.

CUENTA	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE 2020	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE 2020	VALOR EN LIBROS	ESTADO DE LOS BIENES
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en Proceso	\$83,684,669	\$2,536,461	\$12,682,307	\$71,002,362	Útil
Bienes Muebles	\$50,492,872	\$2,328,857	\$41,607,610	\$8,885,263	Útil
Activos Intangibles	\$3,145,996	\$62,335	\$1,941,210	\$1,204,786	Útil
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$137,323,537</b>	<b>\$4,927,653</b>	<b>\$56,231,127</b>	<b>\$81,092,411</b>	

La Universidad Politécnica del Golfo de México a partir del ejercicio 2015 realiza el registro contable anual por el monto que resulte de los cálculos de depreciación y amortización de los bienes que formen parte de sus activos, apegándose a los parámetros de estimación de vida útil publicado por el CONAC los cuales se aplican al Monto Original de la Inversión, los porcentajes siguientes:

Edificios no Habitacionales 3.3 %, Infraestructura 4%, Muebles de Oficina y Estantería 10%, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información 33.3%, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 10%, Equipos y Aparatos Audiovisuales 33.3%, Cámaras Fotográficas y de Video 33.3 %, Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo 20%, Equipo Médico y de Laboratorio 20%, Equipos de Transporte 20%, Maquinarias Otros Equipos y Herramientas 10%

#### Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre del 2020 la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene política de realizar estimaciones y deterioros.

### Otros Activos

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

### Pasivo

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO MAYOR A	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	365 Dias	\$587,080
Proveedores y Cuentas por Pagar	365 Dias	\$4,754,843
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	365 Dias	\$24,877
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	365 Dias	\$18,680,493
Devoluciones a la Ley de Ingresos	365 Dias	\$29,053
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	365 Dias	\$14,392,371
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>\$38,468,717</b>

### DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO MAYOR A:	MONTO
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	365 Dias	\$400,654
<b>TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>\$400,654</b>

A sugerencia de la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la SEFIN del Estado, en relación a la depuración de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta Institución Educativa realizará el análisis correspondiente de las cuentas que integran el rubro antes mencionado para poder llevar a cabo dicha depuración, siempre y cuando contemos con la aprobación del grupo colegiado de la Institución.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

El monto de \$50,733,792 reflejado en dicho Estado, representan las Aportaciones Federales, Estatales e Ingresos Propios Ordinarios de la Entidad, los cuales constituyen el Presupuesto Anual Autorizado.

CONCEPTO	MONTO
Productos	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$7,380,665
Participaciones y Aportaciones	\$43,337,178
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$15,949
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$50,733,792</b>

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

El importe de \$43,337,178 de Participaciones y Aportaciones corresponden a Recursos Federales y Estatales asignadas a esta Institución.

### Otros Ingresos y Beneficios

El importe de \$15,949 de Otros Ingresos y Beneficios Varios, corresponden a depósitos realizados a cuentas bancarias de la Universidad los cuales no fueron facturados y otros no fueron ubicados.

### Gastos y Otras Pérdidas

**Gastos de Funcionamiento:** Son todos aquellos gastos que tienen por objeto atender la administración de la Entidad

CONCEPTO	% DEL GASTO TOTAL	MONTO
Servicios Personales	80.4	\$40,133,603
Materiales y Suministros	4.6	\$2,292,346
Servicios Generales	15.0	\$7,509,971
<b>TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>\$49,935,920</b>

1.- El importe de \$40,133,603 corresponde a Gastos por Sueldos y Salarios del personal que labora en la Institución.

2.- El importe de \$7,509,971 corresponde a Gastos por Servicios de Mantenimiento a las instalaciones de esta Institución.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:** Recursos otorgados a la Entidad con el fin de mejorar las necesidades básicas y ampliar la cobertura de los servicios.

CONCEPTO	MONTO
Ayudas Sociales	\$91,271
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$91,271</b>

**Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:** Gastos por estimacion de vida útil.

CONCEPTO	MONTO
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$4,927,654

<b>TOTAL DE ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESENCIA Y AMORTIZACIONES</b>	<b>\$4,927,654</b>
---	--------------------

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO ANTERIORES</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO</b>
<b>Saldo Inicial</b>	\$108,472,807	-\$40,533,589	-\$452,836
<b>Saldo Final</b>	\$108,472,807	-\$40,080,562	-\$3,562,707

La variación de Ejercicios Anteriores se debe a afectaciones de Saldos de Ejercicios Anteriores.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo****Efectivo y Equivalentes**

El análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, en la cuenta Efectivo y Equivalente, es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2020</b>	<b>NOVIEMBRE 2020</b>
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$11,812,292	\$14,501,817
Efectivo en Bancos-Dependencias	\$0.00	\$0.00

Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondo con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$11,812,292</b>	<b>\$14,501,817</b>

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Flujos Netos por Actividades de Efectivo por Operación	\$460,056	\$53,508
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversion	-\$78,910	\$0.00
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$1,450,423	\$3,456,133
Incremento y/o Disminucion Neta del Efectivo y Equivalentes	-\$1,069,278	\$3,509,641
Saldo Inicial de Efectivos y Equivalentes	\$12,886,570	\$9,376,929
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$11,817,292</b>	<b>\$12,886,570</b>

**Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

CUENTA	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$706,600	\$6,669,392
Depreciacion	\$4,927,654	\$6,216,556



Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$4,221,053	\$452,835
--	--------------	-----------

Descripción	2020	2019
Efectivo y Equivalente Al Efectivo Al Final del Ejercicio	11,817,292	12,886,570
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>11,817,292</b>	<b>12,886,570</b>

Descripción	2020	2019
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>706,600</b>	<b>6,669,392</b>

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

El importe de \$15,949 de Otros Ingresos y Beneficios Varios, corresponden a depósitos realizados a cuentas bancarias de la Universidad los cuales no fueron facturados y los \$90 de Otros Ingresos Contables no Presupuestales, corresponde a un registro en demasía de Ingresos por Servicios Escolares correspondientes al mes de Septiembre.

El importe de -\$100,102 corresponden a diferencias entre el devengado y el gasto del almacén de materiales y suministros del ejercicio por -\$106,448 y Servicios Financieros y Bancarios por \$6,346.

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>50,717,753</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>16,039</b>
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	15,949

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	90
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>50,733,792</b>

Universidad Politécnica del Golfo de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>50,866,064</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>3,137,565</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	2,398,795
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	124,274
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	197,429
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	70,884
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	346,183
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	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	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>7,226,346</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,927,654
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	100,102
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,398,794
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>54,954,845</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

En esta Institución contamos con Pasivos Contingentes por un total de \$254,700,102, que se conforman de la siguiente manera:

---

Crédito Fiscal número 500-05-06-2017-23813 de fecha 04 de Agosto de 2017 emitido por el Servicio de Administración Tributaria, Órgano desconcentrado de la Secretaría de Hacienda y crédito Público, derivado de la Auditoria RIM8700001/15 por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011 y del 01 de enero al 30 de Noviembre del 2012. En proceso de demanda de nulidad al recurso de revocación.	\$250,944,846
Laudo condenatorio en proceso de cuantificación final de la C. Francis Vestali Romero Alcantara.	\$862,981
44 expedientes en proceso ante la Junta de Conciliación y Arbitraje	\$2,892,275
<b>TOTAL DE PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>\$254,700,102</b>

En relación a la situación del expediente 1599/2014, se encuentra pendiente que la Junta de Conciliación y Arbitraje emita el acuerdo donde de ordene el archivo en su totalidad del expediente como legalmente constituido.

#### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

## CUENTAS DE INGRESOS PRESUPUESTALES

8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MONTO
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$8,302,265
	Participaciones y Aportaciones	\$41,317,255
	TOTAL DE LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$49,619,520
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	
	Productos	\$0.00
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$8,211
	Participaciones y Aportaciones	\$140,099
	TOTAL DE LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$148,310
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	
	Productos	\$0.00
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-\$913,479
	Participaciones y Aportaciones	\$2,160,022
	TOTAL DE MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$1,246,544
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	
	Productos	\$0.00
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$7,380,575
	Participaciones	\$43,337,178
	TOTAL DE INGRESOS DEVENGADA	\$50,717,753

8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
	Productos	\$0.00
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$7,380,575
	Participaciones y Aportaciones	\$43,337,178
	TOTAL DE LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$50,717,753

## CUENTAS DE EGRESOS PRESUPUESTALES

8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$49,619,520
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$1,246,544
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$50,866,064
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$50,866,064
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$50,866,064
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$48,410,917

## c) Notas de Gestión Administrativa

## 1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Politécnica del Golfo de México están disponibles para los usuarios que requieran dicha información contable, a través de ellos observamos la situación financiera y ayuda para la toma de decisiones de las autoridades de la institución.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

El panorama económico y financiero se clarifica a través de los Estados Financieros, puesto que las cifras muestran la situación económica de la institución, los ingresos y egresos a un periodo determinado, así como, el ahorro y desahorro que se obtiene a una fecha determinada.

## **3. Autorización e Historia**

En Octubre de 2006 se Publica en el Periódico Oficial: Se crea la Universidad Politécnica del Golfo de México, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación, con domicilio en el Municipio de Paraíso, Tabasco.

## **4. Organización y Objeto Social**

El objeto social de la Universidad Politécnica del Golfo de México es impartir educación Superior en Nivel licenciatura, especialización tecnológica y ollas 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 2018. con un régimen jurídico Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco. la Universidad Politécnica del Golfo de México tiene la responsabilidad en materia fiscal de cumplir con la presentación y pago de declaraciones informativas y de impuestos como son; presentar la declaración informativa anual del Subsidio para el empleo. presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios. presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales). presentar a declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios. Cuando hayan realizado retenciones a los trabajadores por sueldos y salarios y trabajadores asimilados, presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios. presentar la declaración y pago provisional mensual de

Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles. proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR). presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA). presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) de personas morales. presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros que se presentan en este informe, se elaboraron bajo criterios generales previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiendo 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.

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 2020, 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.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Politécnica del Golfo de México como organismo descentralizado no tiene ni activos, ni pasivos en moneda extranjera, ya que todas las operaciones están registradas en pesos mexicanos, por lo tanto estamos protegidos por algún riesgo cambiario.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO	COMENTARIOS
----------	---------------	-------------	--------------------------	-------------

Efectivos y Equivalentes	\$14,511,817	\$11,817,292	-\$2694525	Derivado de los Flujos Netos de Efectivo de la Actividades de Operación de la Institución
Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes	\$15,116,778	\$15,070,316	-\$46,461	Derivado de saldos de Deudores Diversos proveniente de Ejercicios pasados
Almacenes	\$474,765	\$646,544	\$171,779	Este importe corresponde al Stock de Almacen
Bienes Muebles	\$50,172,872	\$50,492,872	\$320,000	Derivado de la Adquisicion de Bienes Muebles
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	\$56,231,126	\$61,158,780	\$4,927,654	Derivado de la Depreciacion y Amortizacion acumulada correspondiente al ejercicio fiscal 2020, de acuerdo con los porcentajes de depreciacion autorizadas 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 presupuestarios por parte del gobierno federal y estatal, además de ingresos propios ordinarios y extraordinarios.

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

La Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene créditos bancarios, ni otros instrumentos de deuda.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

La Universidad Politécnica del Golfo de México no ha recibido calificaciones.

#### **13. Proceso de Mejora**

Se está trabajando para obtener de nueva cuenta la certificación en la Norma de Calidad ISO 9001 versión 2015

#### **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 de México declara que no existen hechos ocurridos posteriores al cierre.

#### **16. Partes Relacionadas**

La Universidad Politécnica del Golfo de México declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

#### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

FRANCISCO JAVIER GARCÍA  
RECTOR

EDUARDO GUTIÉRREZ VÁZQUEZ  
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA