

## 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 \$2,652,987, los detalles se presentan a continuación:

| INSTITUCIÓN BANCARIA                 | SALDO            |
|--------------------------------------|------------------|
| BANORTE CTA. 6700                    | 23               |
| BANCOMER CTA. 6414                   | 924,240          |
| BANCOMER CTA. 3407                   | 284,163          |
| BANCOMER CTA. 6785                   | 1,441,449        |
| BANCOMER CTA. 0621                   | 2,272            |
| BANCOMER CTA. 5021                   | 193              |
| BANCOMER CTA. 5188                   | 12               |
| BANCOMER CTA. 4777                   | 40               |
| BANCOMER CTA. 5072                   | 506              |
| BANCOMER CTA. 4971                   | 89               |
| <b>Total efectivo y equivalentes</b> | <b>2,652,987</b> |

## 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 \$371,847 el cual esta integrada por el importe, convenios de \$158,272, otras cuentas por cobrar de \$138,784, la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo muestra un importe de \$59,025 y la cuenta de crédito al salario tiene un saldo de \$15,766. La factibilidad de cobro de estos importes es nula, derivado que las otras cuentas por cobrar se acreditaran con los impuestos a cargo en meses subsecuentes, los detalles se presentan a continuación:

|  | ANTIGUEDAD     |           |
|--|----------------|-----------|
| Convenios  | 158,272        |           |
| Secretaria de Finanzas                                 | 158,272        | -365 días |
| Otras cuentas por cobrar                               | 138,784        |           |
| IVA por Acreditar                                      | 21,831         | -90 días  |
| Impuesto a favor                                       | 116,953        | +365 días |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo             | 59,025         | -90 días  |
| Credito al Salario                                     | 15,766         | +365 días |
| <b>Total derecho a recibir efectivo y equivalentes</b> | <b>371,847</b> |           |

Los DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS son por un importe de \$18 que corresponde al rubro de anticipo a proveedores por adquisición de bienes o servicios pendiente de devengar.

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo | 18        | +365 días |
| <b>Total de derechos a recibir de bienes o servicios</b>                                 | <b>18</b> |           |

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

Al 31 de Diciembre de 2022 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inventarios.

### **Inversiones Financieras**

Al 31 de Diciembre de 2022 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inversiones Financieras.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El activo no circulante reporta un saldo de \$113,053,191 en el mes de Diciembre 2022 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 \$37,941,598, mientras que la amortización de los activos intangibles es de \$2,359,849, 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                  | 92,735,750         |
| Otros Bienes Inmuebles                      | 10,261,627         |
| Construcciones En Proceso En Bienes Propios | 99,760             |
| <b>Total de Bienes Inmuebles</b>            | <b>115,648,758</b> |

#### **Bienes Muebles**

##### *Mobiliario y equipo de administración*

|   |            |
|---|------------|
| Muebles de oficina y estantería                   | 2,268,439  |
| Muebles excepto de oficina y estantería           | 73,402     |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de información | 15,871,470 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración     | 307,817    |

*Mobiliario y equipo educacional recreativo*

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| Equipos y aparatos audiovisuales upc | 581,248   |
| Cameras fotograficas y de video      | 428,799   |
| Otro mobiliario y equipo educacional | 3,411,276 |

*Instrumental médico y de laboratorio*

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| Equipo médico y de laboratorio       | 2,868,141 |
| Instrumental médico y de laboratorio | 155,031   |

*Equipo de transporte*

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Vehículos y equipo terrestre | 3,261,234 |
| Otros equipos de transporte  | 12,006    |

*Maquinaria, otros equipos y herramientas*

|  |                   |
|--|-------------------|
| Maquinaria y equipo agropecuario                                 | 185,851           |
| Maquinaria y equipo industrial                                   | 350,630           |
| Equipo de comunicación y telecomunicación                        | 908,248           |
| Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios electricos | 1,755,466         |
| Herramientas y máquinas-herramienta                              | 29,407            |
| Otros equipos  | 517,717           |
| <b>Total de bienes muebles</b>                                   | <b>32,986,182</b> |

*Licencias*

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Software upc                     | 73,500           |
| Licencia de uso de software      | 2,286,349        |
| <b>Total activos intangibles</b> | <b>2,359,849</b> |

|   |                    |
|---|--------------------|
| Depreciación acumulada de bienes inmuebles                              | -17,951,106        |
| Depreciación acumulada de bienes muebles                                | -18,693,310        |
| Amortización acumulada de activos intangibles                           | -1,297,182         |
| <b>Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes</b> | <b>-37,941,598</b> |
| <b>Total activo no circulante</b>                                       | <b>113,053,191</b> |

#### Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2022 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Estimaciones y Deterioros

#### Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2022 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Otros Activos

#### Pasivo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2022 es por un importe de \$465,351 y se integran de la siguiente manera:

|  |         | ANTIGÜEDAD |
|--|---------|------------|
| Proveedores  | 158,272 | -90 días   |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 305,987 | -90 días   |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                | 1,092   |            |

Total de Pasivo Circulante 465,351

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2022, acumuló ingresos por la cantidad de \$4,269,281 los cuales se detallan a continuación:

|   |                  |
|---|------------------|
| Ingresos de acuerdos y convenios                              | 136,442          |
| Ingresos propios  | 4,132,839        |
| <b>Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b> | <b>4,269,281</b> |

### 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 de 2022 es el siguiente:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Recurso Estatal   | 17,340,980        |
| Recurso Federal   | 17,341,576        |
| <b>Total de transferencias, asignaciones, subsidio y subvenciones, y pensiones y jubilaciones</b> | <b>34,682,556</b> |

### Otros Ingresos y Beneficios

|   |          |
|---|----------|
| Ingresos financieros                        | 1        |
| Otros ingresos y beneficios                 | 1        |
| <b>Total de ingresos y otros beneficios</b> | <b>2</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2022 acumuló la siguientes erogaciones:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Gastos de funcionamiento                | 37,393,306        |
| Otros gastos y perdidas extraordinarias | 2,922,516         |
| <b>Total de gastos y otras perdidas</b> | <b>40,315,822</b> |

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

Al 31 de Diciembre de 2022 la hacienda publica se integra de la siguiente manera:

|  |             |
|--|-------------|
| Patrimonio contribuido                                 | 118,858,995 |
| Aportaciones   | 102,988,996 |
| Donaciones de capital                                  | 15,869,999  |
| Patrimonio generado                                    | -3,246,304  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)            | -858,989    |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | -1,023,332  |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -1,363,983  |

### 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 2022, 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                             | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| Banco / Tesorería                       | 2,652,987        | 2,895,337        |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>2,652,987</b> | <b>2,895,337</b> |

| Descripción   | 2022       | 2021       |
|---|------------|------------|
| <b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b> | 1,558,533  | 1,374,276  |
| Depreciación  | 2,922,513  | 2,465,783  |
| Otros Gastos  | 3          | 2          |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)               | -1,363,983 | -1,854,251 |

#### 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 \$598, de los cuales \$ 2 son productos financieros y \$ 596 corresponde a un reintegro de recurso. Los ingresos presupuestarios no contables se integran por los ingresos derivados de financiamiento son por un importe de \$ 2,698,964 los cuales corresponden a refrendos y economías del ejercicio 2021 y \$ 21,830 corresponde al impuesto al valor agregado facturado en el ejercicio.

La diferencia entre el gasto contable contra el presupuestario en el apartado de otros egresos presupuestarios no contables corresponde al impuesto al valor agregado de los gastos facturado en el ejercicio por un importe de 21,830. El importe de \$7,145,265 por el concepto de otros gastos contables no presupuestales corresponde a materiales y suministros.

| Universidad Politécnica del Centro<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022<br>(Cifras en pesos) |                   |
|--|-------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>41,672,035</b> |
| <b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>  | <b>598</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  | 2                 |
| 2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios   | 596               |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>  | <b>2,720,794</b>  |
| 3.1. Aprovechamientos Patrimoniales  | 0                 |
| 3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos   | 2,698,964         |
| 3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables   | 21,830            |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>38,951,839</b> |

| Universidad Politécnica del Centro<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022<br>(Cifras en pesos) |                   |
|--|-------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>   | <b>39,322,857</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>   | <b>9,074,816</b>  |
| 2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización   | 0                 |
| 2.2. Materiales y Suministro   | 7,145,265         |
| 2.3. Mobiliario y Equipo de Administración   | 937,627           |
| 2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 652,848           |
| 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   | 317,246           |
| 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                                      | 21,830            |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | <b>10,067,781</b> |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 2,922,513         |
| 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  | 3                 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 7,145,265         |
| <b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                   | <b>40,315,822</b> |

## 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, a excepción de los juicios:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaluos y garantías
- Se tiene juicios en diferentes etapas de proceso con corte al 31 de Diciembre de 2022, estos ascienden a un importe estimado de \$3,942,993. 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**

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                     | 37,575,607 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 4,096,428  |
| Ley de ingresos Devengada                    | 158,272    |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 41,513,763 |

El presupuesto autorizado del ejercicio 2022 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 2021; los saldos de la cuentas del presupuesto por cada momento presupuestal al 31 de Diciembre de 2022, son los siguientes:

|   |            |
|---|------------|
| Presupuesto de egresos aprobado                   | 35,575,607 |
| Presupuesto de egresos por ejercer                | 2,349,178  |
| Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 4,096,428  |
| Presupuesto de egresos pagado                     | 39,164,585 |

## **c) Notas de Gestión Administrativa**

### **1. Introducción**

#### 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 académica 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 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.

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 2022 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 2022 hubo incremento en el activo fijo.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Al 31 de Diciembre de 2022 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 2022.

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

Al 31 de diciembre de 2022 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 2022 la Universidad Politécnica del Centro no presenta información por segmentos.

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

Al 31 de diciembre de 2022 la Universidad Politécnica del Centro no tiene eventos posteriores al cierre.

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

Al 31 de diciembre de 2022 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

---

CONTABLE