

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 \$2,895,337, los detalles se presentan a continuación:

INSTITUCION BANCARIA	SALDO
BANORTE CTA. 6700	23
BANCOMER CTA. 6414	2,698,964
BANCOMER CTA. 1126	69,670
BANCOMER CTA. 3407	124,408
BANCOMER CTA. 0621	2,272
Total de Efectivos y Equivalentes	2,895,337

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 \$1,535,967 el cual esta integrada por el importe en cuentas por cobrar a la federacion y municipios de \$1,340,423, 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. 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:

	ANTIGÜEDAD	
Impuesto de favor	116,953	
Otras cuentas por cobrar	116,953	- 365 días
Cuentas por cobrar a la federación y municipios	1,340,423	- 90 días
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	1,535,967	

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.

Anticipo de proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios	12,477	+ 365 días
Total de derechos a recibir bienes o servicios	12,477	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2021 la Universidad Politécnica del Centro no tiene inventarios.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2021 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de \$86,068,445 en el mes de Diciembre 2021 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 \$33,721,902, 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	67,735,900
Otros bienes inmuebles	10,261,627
Construcciones en proceso en bienes propios	99,760
Total de bienes inmuebles	90,648,908

Bienes muebles*Mobiliario y equipo de administración*

Muebles de oficina y estantería	2,122,801
Muebles excepto de oficina y estantería	73,402
Equipo de cómputo y de tecnologías de información	12,212,216
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	296,375
Otro mobiliario y equipo educacional	2,758,428

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	155,065
Equipo de comunicación y telecomunicación	908,248
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios electricos	1,747,224
Herramientas y máquinas-herramienta	29,407
Otros equipos	404,278

Total de bienes muebles **28,078,772**

Licencias

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

Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-16,003,415
Depreciación acumulada de bienes muebles	-17,718,487
Amortización acumulada de activos intangibles	-1,297,182
Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-35,019,084
Total activo no circulante	86,068,445

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2021 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2021 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Otros Activos.

Pasivo

Pasivo

El rubro de Pasivos Circulante se encuentra con un saldo de \$1,508,508 el cual se integra como se muestra a continuación:

ANTIGÜEDAD

Servicios personales por pagar a corto plazo	3,842	- 90 días
Proveedores	1,340,423	- 90 días

Retenciones y contribuciones a corto plazo	151,696	- 90 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	12,547	
Total de pasivos circulante	1,508,508	

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2021, acumuló ingresos por la cantidad de \$4,769,385 los cuales se detallan a continuación:

Ingresos propios	4,769,385
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	4,769,385

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	16,485,457
Recurso Federal	16,485,457
Total de transferencias, asignaciones, subsidio y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	32,970,914

Otros Ingresos y Beneficios

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2021, acumuló otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$21,177 los cuales se detallan a continuación:

Ingresos financieros	239
Otros ingresos y beneficios	20,938
Total de ingresos y otros beneficios	21,177

Gastos y Otras Pérdidas

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2021 acumuló la siguientes erogaciones:

Gastos de funcionamiento	36,387,200
Otros gastos y perdidas extraordinarias	2,465,785
Total de gastos y otras perdidas	38,852,985

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de Diciembre de 2021 la hacienda publica se integra de la siguiente manera:

Patrimonio contribuido	90,859,456
-------------------------------	-------------------

Aportaciones	77,989,146
Donaciones de capital	12,870,310

Patrimonio generado	-1,855,738
----------------------------	-------------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,091,509
---	------------

Resultados de Ejercicios Anteriores	232,520
-------------------------------------	---------

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-996,749
--	----------

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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 2021, 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	2021	2020
Banco / Tesorería	2,895,337	2,999,457
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,895,337	2,999,457

Descripción	2021	2020
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	1,374,276	758,790
Depreciación	2,465,783	2,613,037
Otros Gastos	2	4
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,091,509	-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 \$21,177, de los cuales \$ 239 son productos financieros y \$ 20,938 corresponde a otros ingresos y beneficios. Los ingresos derivados de financiamiento son por un importe de \$ 2,706,410 los cuales corresponden a referendos y economías del ejercicio 2020 y la cantidad de \$1 en ingresos presupuestarios no contables se deriva del redondeo de las cifras.

La diferencia entre el gasto contable contra el presupuestario se debe a un importe de \$1,599,804 de los cuales \$1,599,803 corresponde a materiales y suministros, mientras que \$1 se deriva del redondeo de las cifras.

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	40,446,710
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	21,177
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	21,177
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	2,706,411
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	2,706,410
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	1
4. Total de Ingresos Contables	37,761,476

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	37,678,673
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,891,277
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL CENTRO

2.2. Materiales y Suministro	1,599,803
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	10,124
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	978,264
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	163,886
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	139,200
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,065,589
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,465,783
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	2
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,599,804

CONTABLE

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)**38,852,985****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
- Avals y garantías
- Se tiene juicios en diferentes etapas de proceso con corte al 31 de Diciembre de 2021, 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

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	35,528,231
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,918,479
Ley de ingresos Devengada	1,340,423
Ley de Ingresos Recaudada	39,106,287

El presupuesto autorizado del ejercicio 2021 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 2020; los saldos de la cuentas del presupuesto por cada momento presupuestal al 31 de Diciembre de 2021, son los siguientes:

Presupuesto de egresos aprobado	35,528,231
---------------------------------	------------

Presupuesto de egresos por ejercer	2,768,037
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	4,918,479
Presupuesto de egresos pagado	36,338,250

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 **Políticas Educativas** 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 2021 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 2021 hubo incremento en el activo fijo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2021 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 2021.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de diciembre de 2021 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 2021 la Universidad Politécnica del Centro no presenta información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre de 2021 la Universidad Politécnica del Centro no tiene eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2021 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