

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes se integra por \$12,886,570

CONCEPTO	MONTO
Efectivo	\$5,373
Bancos y tesorería	\$12,881,197
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$12,886,570

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

El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes es por la cantidad de \$15,493,236.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO MAYOR A:	MONTO
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	365 días	\$12,955,518
Cuentas por cobrar a corto plazo	365 Días	\$2,033,862
Deudores por anticipo de la Tesorería	365 Días	\$503,856

CONTABLE

Ingresos por recuperar a corto plazo	365 Días	\$0
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$15,493,236

A sugerencia de la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la SEPLAFIN 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, por lo que en este ejercicio se continuará con la misma información.

CONCEPTO	MONTO
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$539,903

El método de valuación de almacén utilizado en esta Institución, es el de Primeras entradas, Primeras Salidas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre de 2019, la Universidad Politécnica del Golfo de México no realiza proceso alguno de transformación o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2019, 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 y cafetería; también se cuenta con bienes muebles como mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo, equipos de transporte, maquinaria y otros equipos y herramientas, equipo e instrumental médico y de laboratorio, así como, licencias para uso de software.

CUENTA	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACION ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE 2019	VALOR EN LIBROS	ESTADO DE LOS BIENES
				CON	PABLE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y construccion en Proceso	\$83,684,669	2,536,461	\$10,145,846	\$73,538,824	ÚTIL
Bienes Muebles	\$49,754,102	\$3,661,383	\$38,683,483	\$11,070,619	ÚTIL
Activos Intangibles	\$3,145,996	\$18,713	\$1,922,497	\$1,223,499	ÚTIL
Activo No Circulante	\$136,584,767	\$6,216,557	\$50,751,826	\$85,832,942	

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 en el Diario Oficial de la Federación el miércoles 15 de agosto de 2012 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%; muebles excepto 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%; maquinaria, otros equipos y herramientas 10%.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2019, la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene política de realizar estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2019, la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene otros activos.

Pasivo

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO MAYOR A:	MONTO
---------------------------------	----------------------	-------

CONTABLE

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	365 Días	\$673,775
Proveedores y Cuentas por Pagar	90 Días	\$5,497,500
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	365 Días	\$24,877
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	365 días	\$18,649,668
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	365 Días	\$14,897,566
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		\$39,743,386

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO MAYOR A:	MONTO
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	365 Días	\$400,654
Total Documentos Por Pagar a Corto Plazo		\$400,654

A sugerencia de la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la SEPLAFIN 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, por lo que en este ejercicio se continuará con la misma información.

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

El monto de \$65,299,310 reflejados en dicho estado, representan las aportaciones Estatales, Federales, Ingresos Propios Ordinarios y Extraordinarios de la Entidad, así como ingresos por programas como, PFCE, PRODEP, PADES, los cuales constituyen al presupuesto autorizado anual.

CONCEPTO	MONTO
Productos	\$3,390

CONTABLE



Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$8,387,480
Participaciones y Aportaciones	\$56,905,437
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$3,003
Total de Ingresos	\$65,299,310

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

El monto de \$56,905,437 de Participaciones y Aportaciones corresponden a recursos Federales y Estatales, así como de Programas como, PFCE, PRODEP y PADES.

Otros Ingresos y Beneficios

El importe de \$3,003 corresponden a depósitos realizados a cuentas bancarias de la Universidad los cuales la mayoría no se ubico el origen de dicho depósito y otros fueron por reintegro de recursos en demasía.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento: Son todas aquellos Gastos que tienen por objeto atender la administración de la entidad, por \$58,210,177

CONCEPTO	% DEL GASTO TOTAL	MONTO
Servicios Personales	74.4	\$43,326,511
Materiales y Suministros	8.0	\$4,653,572
Servicios Generales	17.6	\$10,230,094
Total de Gastos de Funcionamiento	100	\$58,210,177

1-El importe de \$43,326,511, corresponde a gastos por sueldos y salarios del personal que labora en esta Universidad.

CONTABLE

2-El importe de \$10,230,177, corresponde a gastos por servicios de mantenimiento a las instalaciones de esta Institucion.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Recursos otorgados a la entidad con el fin de mejorar las necesidades basicas y ampliar la cobertura de los servicios por \$419,741

CONCEPTO	MONTO
Ayudas sociales	\$419,741
Total de Gastos de Funcionamiento	\$419,741

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: Depreciacion de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por: \$64,846,474

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

	Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores	Hacienda Publica/Patrimonio Generado del Ejercicio
Saldo Inicial	\$108,472,807	-\$38,848,025	-\$481,505
Saldo Final	\$108,472,807	-\$34,129,529	-\$5,951,224

La variacion de resultados de Ejercicios Anteriores es de \$718,495 y se integra por el Resultado del Ejercicio 2018 por \$481,505 mas \$236,990 y se debe a afectaciones en 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 Flujo de Efectivo, en la cuenta Efectivo y Equivalentes, es el siguiente:

Cuenta	Diciembre 2019	Noviembre 2019

CONTABLE

Efectivo en Bancos-Tesorería	\$12,886,570	\$14,495,744
Efectivo en Bancos-Dependencias	\$0	\$0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0	\$0
Fondos con Afectación Específica	\$0	\$0
Depósitos de Fondos a Terceros y Otros	\$0	\$0
Total de Efectivos y Equivalentes	\$12,886,570	\$14,495,744

Cuenta	Diciembre 2019	Noviembre 2019
Flujos Netos por Actividades de Efectivo por Operación	\$242	\$19,230
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0	\$0
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$1,609,416	-\$2,459,743



Incremento y/o Disminución neta del Efectivo y Equivalentes	-\$1,609,174	-\$2,440,444
Saldo Inicial de Efectivos y Equivalentes	\$14,495,744	\$16,936,188
Saldo Final de Efectivos y Equivalentes	\$12,886,570	\$14,495,744

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Cuenta	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$6,669,392	\$9,985,562
Depreciación	\$6,216,556	\$0
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$452,835	\$9,985,562

Descripción	2019	2018
Efectivos en Bancos-Tesorería	12,886,570	14,495,744
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,886,570	14,495,744

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	0

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

La diferencia de \$16,450 en Otros Ingresos Presupuestales No Contables corresponden a ingresos del Torneo de Robótica 2019 cuyo registro se hizo contablemente, mas sin embargo, no se realizó la afectación presupuestal correspondiente.

El importe de \$284,633 de Otros Egresos Presupuestales No Contables se integra de la siguiente manera:

\$311,405 corresponden a entradas al Almacén las cuales quedan pendientes de dar salida, es decir, es el stock de Almacén y \$267,773 se deben a reclasificaciones de artículos registrados como

CONTABLE

bienes Muebles, debiendo ser registrados como gastos, mas sin embargo, no se realizó la reclasificación presupuestal correspondiente, quedando afectado en el devengado del capítulo 5000.

Universidad Politécnica del Golfo de México 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	65,279,857
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	19,453
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	3,003
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	16,450
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	65,299,310

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 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	63,610,288
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	9,633,942
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	14,431
2.2. Materiales y Suministro	4,923,773
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	2,489,819
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	472,102

CONTABLE



2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	460,668
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	320,000
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	814,488
2.9. Activos Biológicos	1,740
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	136,921
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	10,870,128
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,216,556
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	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,653,572
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	64,846,474

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CONTABLE



Esta Institución cuenta con Pasivos Contingentes por un total de \$254,700,102, que se conforma de la siguiente manera:

Nombre	Monto
Crédito Fiscal número 500-05-06-2017-23813 de fecha 04 de Agosto de 2017 emitido por el SAT, órgano desconcentrado de la SHCP, derivado de la Auditoría RIM8700001/15 por el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2011 y del 01 de Enero al 30 de Noviembre 2012. En proceso de demanda de nulidad al recurso de revocación.	\$250,944,846
Laudos Condenatorios en proceso de cuantificación final	\$862,981
44 expedientes en proceso ante la Junta de Conciliación y Arbitraje	\$2,889,275
Total de Pasivos Contingentes	\$254,700,102

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

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	\$8,139,479
	Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Subsidios	\$41,579,914
	Total de Ley de Ingresos Estimada	\$49,719,393

CONTABLE

8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	Monto
	Productos	\$0
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$84,730
	Participaciones y Aportaciones	\$2,394,765
	Total de Ley por Ejecutar	\$2,479,495
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos	Monto
	Productos	\$3,390
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$316,281
	Participaciones y Aportaciones	\$17,720,290
	Total de Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$18,039,960
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	Monto
	Productos	\$3,390
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$8,371,030
	Participaciones y Aportaciones	\$56,905,437
	Total de Ingresos Devengada	\$65,279,857
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	Monto
	Productos	\$3,390
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$8,371,030
	Participaciones y Aportaciones	\$56,905,437
	Total Ley de Ingresos Recaudada	\$65,279,857



Cuentas de Egresos Presupuestales

8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$53,473,814
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$4,066,035
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$14,285,538
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$63,693,317
8.2.5	Presupuesto Devengado	\$63,610,288
8.2.6	Presupuesto de egresos Ejercido	\$63,610,288
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$60,608,475

Con la implementación de un nuevo Sistema de armonización Contable en esta Institución, se vieron afectados los registros del presupuesto "Estimado" y "Aprobado" al inicio del ejercicio, debido a que la configuración del sistema mencionado está hecho para realizar una sola vez el registro del presupuesto inicial, y que en casos como este, no se tiene la opción de corregir ya que se trabaja en dos módulos diferentes: "Registro de la Ley de Ingresos"/"Modificaciones a la ley de Ingresos", así como, "Registro de Presupuesto de Egresos"/"Modificaciones al Presupuesto de Egresos", en donde, en el primero, se realizaron los registros de acuerdo a la autorización del presupuesto, estimándose un importe de \$49,719,393, y en el segundo caso, el presupuesto aprobado se registró por la cantidad de \$53,473,84, resultando una diferencia de \$3,754,421 integrada de la siguiente manera:

Fuente de Financiamiento	Ingreso Estimado	Gasto Aprobado	Diferencia
Recurso Estatal	\$15,723,843	\$16,174,008	\$450,165
Recurso Federal	\$15,723,843	\$17,087,474	\$1,363,631
Recursos Propios	\$8,139,479	\$7,721,473	-\$418,006
Recursos Extraordinarios	\$10,132,228	\$12,490,859	\$2,358,631
Total	\$49,719,393	\$53,473,814	\$3,754,421

Misma que al no tener opción en el sistema para hacer las correcciones al momento, dentro del mismo módulo, se utilizó la segunda opción que direcciona únicamente a las "Modificaciones al Presupuesto de Egresos", quedando esta diferencia subsanada de manera paulatina en el "Presupuesto de -egresos Modificado".



En conclusión, la diferencia mencionada con anterioridad, se debió a un error de captura, mismo que se nos reflejó de manera incorrecta en el estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

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 otros 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, atendiéndose 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 2018, 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/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 valorar los activos y actualizar su importe por revaluación.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2019, 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	Variación del Periodo	Comentarios
Efectivo y Equivalentes	\$9,376,929	\$12,886,570	-\$3,509,941	Derivado de los flujos netos de efectivo de las actividades de operación de esta Institución

CONTABLE

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes	\$11,116,270	\$15,493,236	-\$4,376,966	Derivado de saldos de deudores diversos provenientes de ejercicios pasados y recursos pendientes de recuperar
Almacenes	\$228,498	\$539,903	-\$311,405	este importe corresponde al stock de Almacen
Bienes Muebles	\$45,222,058	49,754,102	-\$4,532,044	Derivado de la adquisicion de Bienes Muebles
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	\$44,347,766	\$3,661,383	\$40,686,383	Derivado de la depreciacion y amortizacion acumulada correspondiente al ejercicio fiscal 2019 de acuerdo con los porcentajes de depreciacion autorizados por el CONAC

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos



Al 31 de diciembre de 2019, 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

Al 31 de diciembre de 2019, la Universidad Politécnica del Golfo de México no tiene créditos bancarios, ni otros instrumentos de deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de diciembre de 2019, la Universidad Politécnica del Golfo de México no ha recibido calificaciones.

13. Proceso de Mejora

En la Universidad Politécnica del Golfo de México 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

Al 31 de diciembre de 2019, la Universidad Politécnica del Golfo de México declara que se hicieron algunos ajustes después del cierre, debido a observaciones hechas por la Secretaría de Finanzas.

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.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Universidad Politécnica del Golfo de México declara bajo protesta de decir verdad 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



MTRO. FRANCISCO JAVIER DE JESÚS MOLLINEDO MOLLINEDO
RECTOR



MTRA. BEATRIZ GUTIÉRREZ VÁZQUEZ
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

CONTABLE