

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1. 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, delcual 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.

2. Panorama Económico y Financiero

La universidad politécnica del Centro es un organismo descentralizados sin fines lucrativos. Su principal objetivo es impartir educación en investigaciones aplicadas en desarrollo tecnologicos difundinedo conocimientos y cultura, asi como prestaciones de servicios tecnologicos y de asesoria.

3. Organización y Objeto Social

La universidad Politécnica del Centro tiene por objeto impartir educación superior en los niveles de licenciatura especialización tecnológica, maestría, doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, para preparar profesionales con una sólida formación, científica, tecnológica conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social del medio ambiente y cultural.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se encuentran elaborados y expresados a razón de valor histórico. Las políticas de registros contables están basadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente. La universidad Politécnica lleva a cabo sus registros aplicando los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de forma tal que la información que se proporciona es oportuna, confiable y

comparable para la toma de decisiones, tomando en cuenta ahora las normas que establece la CONAC (Consejo de Armonización Contable) en su última reforma establecida en el Diario Oficial el 23 de diciembre de 2020, así mismo como las nuevas normas según el avance de la CONAC y Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

La universidad Politécnica del Centro siendo organismo descentralizado a adoptado algunas políticas contables como las siguientes:

Bases de preparación de los estados financieros: Los estados financieros se preparan en base a los registros contables de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, estos están expresando en pesos ya que no se ocupa los efectos de inflación y términos extranjeros.

Depreciaciones: Las inversiones en bienes muebles se registran en línea recta con el 30% valor de rescate de adquisición. Mobiliario y equipo: Las Inversiones de bienes muebles e inmuebles se registran a su valor de adquisición en base a la factura con IVA incluido

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Este organismo descentralizado no tiene transacciones y operaciones en monedas extranjeras y protección por riesgo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

El registro de los Activos es en base a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicadas en el Diario Oficial de la Federación el día 27 de diciembre de 2017, no se omite manifestar a diferencia de otros ejercicios, ahora si se realizan las depreciaciones en línea recta, en el que se distribuye el costo de la inversión menos su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo, esto es con el objetivo de conocer el gasto patrimonial por el servicio del activo. El valor de rescate es el 30% de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el activo no circulante. Según Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Universidad Politécnica del Centro no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

Los ingresos propios que percibió la Universidad Politécnica del Centro en el ejercicio 2024 se clasifican en de la siguiente manera:

Ingresos propios recaudados por concepto de Derechos, acorde a lo establecido por la Ley de Hacienda Publica Vigente. La captación y clasificación de ingresos propios, son informadas mensualmente conforme a los lineamientos establecidos por la secretaria de Administración de Finanzas, para su control, contabilización y evaluación presupuestal respectiva.

Ingresos por Participaciones. Se recibieron ingresos a través de la fuente de financiamiento: Participaciones Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, ramo 11 Educación Pública. U006 Susidios Federales para Organismo Descentralizados Estatales

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Universidad Politécnica del Centro no tiene información sobre deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

11. Calificaciones Otorgadas

La Universidad Politécnica del Centro no tiene Calificaciones Otorgadas.

12. Proceso de Mejora

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de diciembre,de acuerdo a los hallazgos se han encontrado aspectos susceptible de mejoras, (ASM).

13. Información por Segmentos

La Universidad Politécnica del Centro, no tiene información de Segmentos.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No existe ningún tipo de evento que afecten económicamente a este organismo descentralizado por lo que no hay ningún informe al respecto.

15. Partes Relacionadas

La Universidad Politécnica del Centro no tiene partes relacionadas.

16. 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.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

La Universidad Politécnica del Centro al 31 de Diciembre de 2024, acumuló ingresos por la cantidad de \$ 37,652,511.00 que esta integrado por 4,399,767.00 por ingresos por venta y prestaciones y servicios obtenidos de colegiaturas, inscripciones, tramite de titulación y demás conceptos, Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, Ramo 28 ministrados mediante oficios enviados a la Secretaría de Finanzas por un importe de 16,485,457.00, y recursos de convenio del Pari Passu de Educación Publica U006 Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales por la cantidad de \$ 16,485,457.00, así como 281,830.00 que fue ingresado por concepto de dos Vehiculos Siniestrados en el mes de agosto y que fueron depositados por la aseguradora.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2024 se tiene un acumulado de Gastos y Otras Pérdidas por \$37,566,973.00 de los cuales se destinaron para las siguientes partidas:

Servicios Personales: \$13,733,825.00, el cual cubre gastos de sueldos de los contribuyentes asimilados a salarios del personal académico de cada una de las áreas de este organismo.

Materiales y Suministros: \$9,924,725.00 el cual cubre gastos destinados a la adquisición y prestación de servicio y desempeño de las actividades académicas de cada una de las áreas de este organismo.

Servicios Generales: \$13,908,421.00 asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios generales que se contraten con proveedores requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la universidad.

Transferencia, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas: \$56,000.00 asignaciones destinadas para apoyo de beca.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias: \$5,202,032.00 asignaciones destinadas a cubrir los gastos no presupuestales por conceptos de depreciaciones.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2024 de este rubro es por un importe de \$699,286.00 el cual se integra de la siguiente manera:

Bancos

Número de cuenta		Saldo en bancos
CTA *****6028	BANCOMER BBVA	86,219.00
CTA *****6700	BANCOMER BBVA	23.00
CTA*****5579	BANCOMER BBVA	37.00
CTA*****5722	BANCOMER BBVA	129.00
CTA*****3142	BANCOMER BBVA	193,248.00
CTA*****5838	BANCOMER BBVA	366,715.00
CTA*****5943	BANCOMER BBVA	50,633.00
CTA*****3407	BANCOMER BBVA	11.00
CTA*****0621	BANCOMER BBVA	2,272.00
Total		699,286.00

|

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre del 2024 presenta un saldo de \$ 191,744.00

Efectivo	
Clas. Por cobrar a corto plazo	116,953.00
Deudores diversos a por cobrar a corto plazo.	59,025.00
Ingresos por recuperar a corto plazo.	15,766.00
Total	191,744.00

Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inventarios.

Almacenes

Al 31 de diciembre de 2024 la universidad Politécnica del Centro no tiene Almacenes.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El importe total del activo está representado por el patrimonio con el que cuenta la Universidad Politécnica del Centro, el cual tiene una depreciación de bienes muebles, considerando un valor de rescate del 30% aplicado sobre el valor en libros y considerando el porcentaje de depreciaciones establecidos en el CONAC, la depreciación se realizó en base a la recomendación de la Secretaria de Finanzas como lo marca la LGCG Titulo Tercero Capitulo II Art 30 y Acuerdos del CONAC: Principales reglas de registro y valuación del patrimonio (Elementos Generales) DOF 27/Dic/2010; Reglas

específicas de registro y valoración del patrimonio, DOF 13 /Dic /2011 y parámetros de estimación de vida útil, DOF 13 /Agosto /2012), quedando como se representa en el cuadro siguiente:

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
BIENES MUEBLES			
Terrenos	12,551,621.00	0.00	12,551,621.00
Edificio no residenciales	92,735,749.00	20,201,212.00	72,534,537.00
Otros bienes Inmuebles	10,361,387.00	2,811,935.00	7,549,452.00
BIENES INMUEBLES			
Muebles de oficina y estantería	2,521,413.00	1,279,734.00	1,241,680.00
Muebles excepto de oficina y estantería	73,402.00	51,315.00	22,087.00
Equipo de computo y de tecnología de información	18,646,772.00	12,434,559.00	612,203.00
Otros mobiliarios y equipo de administración	307,817.00	301,414.00	6,403.00
Equipos y aparatos audiovisuales	581,248.00	515,182.00	66,067.00
Cámaras fotográficas y de video	428,799.00	310,133.00	118,666.00
Equipo médico y de laboratorio	3,318,432.00	2,090,259.00	1,228,172.00
Instrumental médico y de laboratorio	155,031.00	129,898.00	25,133.00
Vehículo y equipo terrestre	3,273,240.00	2,185,903.00	1,087,337.00
Maquinaria y equipo agropecuario	185,851.00	77,814.00	108,036.00
Maquinaria y equipo industrial	501,245.00	51,214.00	450,031.00
Equipo de comunicación y telecomunicación	908,248.00	619,658.00	288,591.00
Eq. de generación eléctrica, aparatos y acce. electr.	1,755,466.00	655,769.00	1,099,697.00
Herramientas y maquinas-herramientas	29,407.00	0.00	29,407.00
Otros equipos	517,716.00	291,585.00	517,716.00
ACTIVOS INTANGIBLES			
Software	73,500.00	73,500.00	0.00
Licencias	2,286,349.00	1,223,632.00	1,062,667.00

TOTALES		47,408,821.00	107,215,150.00
---------	--	---------------	----------------

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro no tiene otros activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2024 es por un importe de \$516,299.00 y se integra por pago de impuestos y proveedores de la siguiente manera:

La cuenta de proveedores presenta un importe de con una antigüedad de menos de 90 días, la cual se irá liquidando conforme se disponga del recurso.

Proveedores por pagar a corto plazo	Saldo	Antigüedad
Proveedores por pagar a corto plazo.	78,884.00	-90 Días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	436,422.00	-90 Días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	994.00	-90 Días
Total de proveedores	516,299.00	

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de Diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro no tiene Pasivos Diferidos.

Provisiones

Al 31 de Diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro no tiene provisiones.

Otros Pasivos

Al 31 de Diciembre de 2024 la Universidad Politécnica del Centro refleja un importe de \$ 7,176,822.00 que corresponden a laudos en procedimientos judiciales de ejercicio anteriores.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Universidad Politécnica del Centro, cuenta con un patrimonio contribuido de \$112,430,469.00 teniendo una variación en la Hacienda Pública de \$ -5,172,624.00 reflejando un importe total en el patrimonio neto de \$ 111,760,466.00, derivado de las Aportaciones recibidas por Secretaría de Administración y Finanzas y de los ingresos captados por esta institución del mes actual

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	61	0
Bancos/Tesorería	699,285	763,584
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	699,346	763,584

Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,287,370	115,648,757
Terrenos	12,551,621	12,551,621
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	92,735,749	92,735,749
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	10,361,387
Bienes Muebles	0	36,615,364
Mobiliario y Equipo de Administración	0	21,549,404
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	4,421,323
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	3,473,463
Vehículos y Equipo de Transporte	0	3,273,240
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	3,897,934
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	2,359,849
Total	105,287,370	154,623,970

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-47,740,934	-4,597,305
Depreciación	-47,740,934	-4,597,305
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-47,740,934	-4,597,305

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	37,819,717

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	281,830
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	281,830
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	449,036
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	153,301
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	295,735
4. Total de Ingresos Contables	37,652,511

Universidad Politécnica del Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	37,622,973
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	9,924,726
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	9,924,726
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0

2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	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	15,126,887
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,202,032
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	130
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	9,924,725
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	42,825,134

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden son de carácter informativo que no afectan el balance general de esta Entidad, sin embargo, es necesario para el control del presupuesto y la toma de decisiones, pues en base al presupuesto se ejercen los gastos.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	41,349,905.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-3,882,816.00
Ley de Ingresos Devengada	37,819,917.00
Ley de Ingresos Recaudada	37,819,917.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	41,349,905.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-3,726,932.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	37,622,973.00
Presupuesto de Egresos Devengado	37,623,973.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	37,623,973.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Pagado	37,500,925.00

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

MTRO. JOSÉ LUIS CORTÉS PEÑALOZA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

LIC. MERCEDES GUILLERMINA ALDECOA NUÑEZ
SECRETARIA ADMINISTRATIVA