

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE



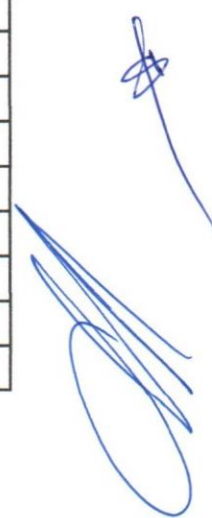
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al inicio del ejercicio 2021 fue de \$12,680,963 y el saldo al 31 de diciembre asciende a \$11, 194,730 mismo que se integra de la siguiente manera:

No de Cuenta	Cuenta Bancaria	Saldos al 31 de Diciembre
11120-01003	Cta. 348	53,659
11120-09001	Cta. 320	1,645
11120-09007	Cta. 017	546,193
11120-09041	Cta.473	213,462
11120-09042	Cta.714	25,628
11120-09043	Cta.177	41,943
11120-09044	Cta. 765	160
11120-09053	Cta. 628	945,838
11120-09054	Cta. 039	130,453
11120-09055	Cta.004	337,599
11120-09056	Cta. 611	541,849
11120-09064	Cta. 770	77,875
11120-14001	Cta.540	4,637,544
11120-14002	Cta.069	1,345,271
11120-14003	Cta.946	2,293,872
11120-16005	Cta.858	1,740



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

Al 31 de diciembre, el saldo que integra el rubro es por \$143,919 que se compone de los siguientes:

-Deudores Diversos: Este concepto se integra por los saldos de adeudos de empleados por concepto de viáticos no comprobados que es por \$ 59,066 pesos, mismos que serán gestionados para devolución y/o comprobación durante los meses siguientes.

- Deudores Varios (IPSSSET) \$853 pesos.

-Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo \$84,000 mismo que se encuentra en trámite de devolución ante el SAT y se espera sea recuperado, sin embargo ante la pandemia que se enfrenta, el tramite se pausó y seguimos a la espera de respuesta correspondiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No se realizaron operaciones de este tipo durante el ejercicio 2021.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se integra de la siguiente forma:

-Bienes inmuebles e Infraestructura y Construcciones en proceso por \$8,528,385 pesos, este saldo se debe a que el bien en proceso de construcción no ha sido debidamente entregado, y en ese mismo sentido está pendiente la escritura del terreno en el que se encuentran los edificios de la Universidad, mismos de los que a la fecha no se tienen las actas de entrega recepción correspondientes que permitan el alta en la contabilidad. Se busca la regularización de los bienes inmuebles y se realizan las gestiones necesarias para realizar lo conducente, los saldos al cierre del ejercicio de 2021 son como sigue:

-Bienes Muebles por \$22,765,632

-Activos Intangibles: \$506,589

-Depreciación, deterioro y amortización Acumulada de bienes: (\$18,905,554)

Cabe hacer mención que al cierre del ejercicio de 2021 se revisaron los montos de depreciación, considerando en todo momento la normatividad vigente emitida por el CONAC, Parámetros de Estimación de Vida Útil, "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", además cabe señalar que no se adquirieron equipos durante el último trimestre.

La relación de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se encuentra en los anexos.

Estimaciones y Deterioros

En la Universidad no se han realizado estimaciones ni cálculos por deterioros.

Otros Activos

En la Universidad no contamos con otros activos.

Pasivo**Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).**

El saldo al 31 de diciembre es por \$1, 751,203 pesos integrados de la siguiente manera:

-Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, el saldo es por \$1,113,622 mil pesos, que corresponde a los impuestos por pagar correspondientes al mes de diciembre de 2021, por retenciones de ISR por salarios \$921,036.00, Isr de Asimilables a salario \$10,305, 3% sobre nómina \$166,880, pagaderos todos en la fecha de vencimiento fiscal.

- Proveedores Por Pagar a Corto Plazo: \$632,331 de adeudo con prestadores de servicios y proveedores por concepto de Combustible, limpieza, arrendamiento de copadoras, entre otras compras de artículos para la operación de la Universidad.

-Sueldos por pagar: corresponde a un cheque no cobrado a la fecha y entregado al docente para su cobro por el término de la relación laboral, causando baja voluntaria, por un importe de \$5,250.00

Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

En la Universidad no tenemos fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

En la Universidad no cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



Ingresos de Gestión

En la cuenta de Ingresos por venta de bienes y servicios al 31 de diciembre, obtuvimos los siguientes conceptos:

- Por los exámenes itep presentados por los alumnos de la Universidad, se recibió la cantidad de \$63,320 pesos.
- Por concepto de Ingresos por Cursos y capacitaciones se obtuvo la cantidad de \$80,640.00

Por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tenemos al cierre del 3er trimestre un saldo de \$ 39,951,785, que recibimos de:

-Aportación Federal \$ 16,175,668, incluye los intereses a favor que se generaron en las cuentas concentradoras, ministrados a la Universidad, de los que se hizo ajuste para considerar a partir del mes de Julio.

-Aportación Estatal \$ 20,202,720 cuyo importe incluye una ampliación por \$2,353,802 pesos, ministrados por la adquisición de equipo, ministrados por el ITIFE, que corresponden al FAM (recurso de origen etiquetado) el día 31 de Marzo de 2021.

-De Recursos Propios de la universidad ministrados por el estado por \$3,573,397 pesos

-De Ingresos Financieros tenemos los intereses recibidos al 3er trimestre es por \$249,702 pesos

-Otros Ingresos y Beneficios Varios \$159

Gastos y Otras Pérdidas:

En los que se refiere a la integración de los gastos al final del cierre del ejercicio 2021, tenemos los siguientes:

- En el capítulo 1000, Servicios personales: La universidad realizó operaciones por \$30, 917,660 pesos mismos que corresponden a los gastos por pago de sueldos y salarios, becas, canastas, gratificaciones, primas vacaciones, aguinaldos y todo lo referente a los pagos por los servicios que conllevan una relación laboral con la Universidad.

- En el Capítulo 2000, Materiales y Suministros la Universidad operó la cantidad de \$873,323 pesos cuyos gastos principales son los insumos materiales tales como: alimentos, material de laboratorio y combustibles, procurando en todo momento cumplir con lo señalado en el plan de austeridad institucional, nacional y estatal.
- En el Capítulo 3000, Servicios Generales, los gastos de la Universidad devengados al cierre del tercer trimestre del ejercicio por este concepto ascendieron a \$5,513,464 pesos, mismos que corresponden al pago de los servicios básicos de la universidad (energía eléctrica, agua, teléfono, internet, etc), así como los

Servicios contratados para mantener la vigilancia y limpieza, así mismo los gastos oficiales, y otros servicios necesarios para el mantenimiento general de la Universidad.

- En el capítulo 4000, Ayudas Sociales. Se devengó un total de \$417,000 pesos al mes de diciembre en el programa de Becas a Practicantes en la Universidad, con un promedio de 6 becarios hasta el momento.

Considerando otros Gastos y Partidas Extraordinarias, para este ejercicio tuvimos por el concepto de:

- Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y Amortizaciones una cantidad al cierre del tercer trimestre por un monto de \$1,422,650 mil pesos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- En el patrimonio contribuido no tuvimos afectaciones durante el ejercicio 2021
- Por concepto de Resultado de Ejercicios anteriores tenemos la cantidad de \$31,909,481
- Por concepto de Ahorro/Desahorro al cierre del ejercicio 2021, tenemos un importe de \$1,501,509
- En lo que respecta a las Reservas el saldo es de siendo \$3,523,864, esto debido a que se utilizaron del fondo \$500,000, autorizado previamente en acuerdo de Junta Directiva.
- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores, tenemos un saldo de -\$14,452,355

En rectificaciones incluimos un reembolso al recurso estatal 2020, por la cantidad de \$1,058 pesos, además de que se incluye un movimiento por \$500,000, en el que se ejercieron del fondo de Reservas.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	11,194,730	12,680,963
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	11,194,730	12,680,963

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Las adquisiciones en el ejercicio 2021, fueron por un total de \$3,181,371.00 de los cuales

- La mayor parte fueron adquiridos con recurso estatal \$2,353,802.00 que proviene del recurso Federal FAM, misma cantidad que fue transferida por el ITIFE, sin embargo hay que considerar que el recurso es etiquetado Federal en origen.
 - Se adquirieron equipos del recurso Prodep, que es de origen federal por un importe de \$67,278.00 mil pesos.
 - Por autorización de Junta Directiva, se realizó la compra de equipo de cómputo y de tecnologías de la información con recurso del Fondo de Reservas por un total de \$732,132.00
 - Se adquirieron herramientas y máquinas con recurso propio por \$28,160 pesos.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$1,501,509	\$1,002,418
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$1,422,650	\$1,345,634
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	\$2,924,154	\$2,348,052

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ALTAMIRA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 40,095,745.00
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$249,861.00
2.1 Ingresos Financieros	\$249,702
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$ 159
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	\$40,345,606

Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ALTAMIRA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$40,602,818	
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$3,181,371	
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,370,257
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,704,302
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$106,812
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$1,422,650	
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,422,650
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables	\$38,844,097	



Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

Dr. Gustavo Hernández Martínez
Rector

C.P. Luis Franco Sosa Pérez
Secretario Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8.1.1. Ley de Ingresos Estimada	40,359,727
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-263,982
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	40,095,745
8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada	40,095,745

Cuentas de egresos

8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobados	40,359,727
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	357,462
8.2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	626,019
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	40,628,818
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	40,602,818
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	39,792,724
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	39,792,724



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

Dr. Gustavo Hernández Martínez
Rector

C.P. Luis Franco Sosa Pérez
Secretario Administrativo

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Considerando como el más importante instrumento de información se preparan los Estados Financieros de este ente, ya que revelan a los diferentes usuarios de la misma; que pueden ser los distintos órdenes de gobierno en todos los niveles y a los ciudadanos, los aspectos económicos que tuvieron impacto en el organismo durante la lo que va del ejercicio 2021.

2. Panorama Económico y Financiero

Para su operación, la Universidad depende en su mayoría de las Aportaciones Federales y Estatales, mismas que son dadas a conocer al inicio de año, en donde se asigna el presupuesto con el que habrá de operar. La Universidad considera los factores económicos del entorno y ajusta sus necesidades a lo primordial, haciendo el correcto uso y aplicación de los recursos.

3. Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de Altamira es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio con domicilio en Cd. Altamira Tamaulipas, según Decreto No. 141 publicado en el anexo al Periódico Oficial de fecha 23 de noviembre de 2006. La primer Reforma al decreto se publicó en el Periódico Oficial del Estado el 15 de julio de 2009, número 84, la segunda Reforma al decreto se publicó también en el Periódico Oficial del Estado el 29 de agosto de 2012, número 104.

La Universidad forma parte del Sistema de Educación Superior, específicamente de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, proveniente de la Subsecretaría de Educación Superior y adopta el modelo Educativo del Subsistema de Universidades Politécnicas con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las autoridades educativas federales y estatales

Nuestra Universidad al día de hoy es la única en el Estado de Tamaulipas operando al 100% en todas sus carreras con el Modelo BIS (Bilingüe, Internacional y Sustentable), lo que ha significado un reto económico para la institución; en Septiembre 2021 se tuvo el ingreso de la cuarta generación que ha de egresar bajo este modelo, mismo que ha sido impartido por el personal docente a través de plataformas y medios informáticos, derivado la pandemia por COVID-19 que ha impactado al mundo y por supuesto a nuestra región, cabe señalar que la Universidad se está preparando para el regreso a clases en modalidad presencial, por lo que se están llevando a cabo los ajustes necesarios para la aplicación de esta nueva normalidad.

La Universidad cerró el ejercicio 2021 con un total de 1068 trabajadores en plantilla y con 3 personas laborando como asimilables a salarios.

4. Organización y Objeto Social

El objetivo primordial es el desarrollar armónicamente todas las facultades del conocimiento tendiente a fortalecer en forma integral al ser humano y fomentará en él, a la vez, valores que fortalezcan su amor a la patria y la conciencia de la solidaridad en contexto nacional e internacional, en la independencia y en la justicia teniendo las siguientes líneas de acción:

- Abrir los contenidos de la educación media superior y superior a las necesidades de los sectores productivos y oportunidades de prosperidad colectiva del estado.
- Diseñar una oferta educativa regional de mayor presencia en el mercado laboral que contribuya a elevar la productividad y competitividad de nuestra base productiva.
- Impulsar la modernización de las escuelas técnicas y fortalecer sus lazos con el aparato productivo del estado.
- Vincular los centros de educación media superior y superior con las empresas para impulsar esquemas de investigación y desarrollo de proyectos.
- Promover la investigación científico - tecnológica aplicada a la productividad. Promover que los jóvenes adquieran en el proceso educativo, conocimientos y herramientas que liberen su espíritu emprendedor.

Las carreras que se ofertan en la Universidad son: Ingeniería en Energía, Ingeniería en Tecnologías de la Información, Ingeniería en Electrónica y Telecomunicaciones e Ingeniería Industrial con una duración de 11 cuatrimestres.

- A) Las operaciones que se reflejan en los estados financieros corresponden al periodo al 31 de diciembre de 2021.
- B) El Régimen Jurídico al que pertenece es de Personas Morales sin fines de lucro de la Ley del Impuesto sobre la Renta, en el Título II.
- C) Las obligaciones fiscales son el pago y entero del Impuesto Sobre la Renta Retenido a los trabajadores y asimilables, pago y entero del Impuesto Sobre la Renta por honorarios, Declaración Anual de Personas Morales, Declaración Informativa de Operaciones con terceros.
- D) La estructura organizacional se presenta en la información que se agrega a los informes trimestrales.
- E) Este organismo no cuenta con Fideicomisos.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están elaborados con base a la normatividad emitida por el CONAC, en los postulados de la Ley General de contabilidad gubernamental. Los estados financieros fueron preparados con la información generada por el programa administrativo "Korima Sistema de Gestión SAPI SA de CV" en los que se procesaron los movimientos contables del ejercicio 2021.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Universidad está desarrollando las actividades que permitan documentar y elaborar los manuales correspondientes.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad realiza todas sus operaciones en pesos mexicanos.

8. Reporte Analítico del Activo

Los porcentajes de depreciación utilizados, así como el método fueron en base a la normatividad vigente emitida por el CONAC, Parámetros de Estimación de Vida Útil, "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación".

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En la Universidad no se cuenta con los conceptos en mención.

10. Reporte de la Recaudación

La Universidad recibe recursos por Aportación Estatal, Federal y de Recursos Propios, todos ellos son ministrados a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas. La Universidad recibe directamente recursos que se generen por la prestación de un servicio o convenio de capacitación con el sector empresarial, eventos que se organicen y por la aplicación de exámenes ITEP, relacionados con el Modelo Bis.

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

La Universidad no tiene endeudamientos con instituciones financieras.

12. Calificaciones otorgadas

La Universidad no presenta certificaciones al momento, únicamente evaluaciones que le permiten tener en función el Modelo BIS (Bilingüe, Internacional, Sustentable).

13. Proceso de Mejora

Uno de los puntos en los que se trabaja y que empieza a funcionar en la Universidad es la implementación del Control Interno, tema que es de relevancia para la administración y se busca trabajar de manera ardua en la operación de este mecanismo.

14. Información por Segmentos

No aplica para esta Universidad.

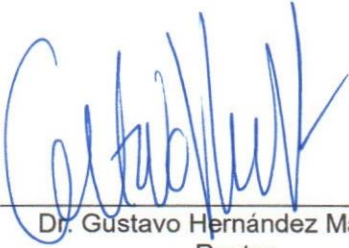
15. Eventos Posteriores al Cierre

Como eventos posteriores al cierre, la Universidad presentará la información anual y de Cuenta Pública 2021 ante la Junta Directiva.

16. Partes Relacionadas

La Universidad no tiene partes relacionadas.

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



Dr. Gustavo Hernández Martínez
Rector



C.P. Luis Franco Sosa Pérez
Secretario Administrativo