



AL 31 DE MARZO DE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes; cabe mencionar que los saldos reflejados en la cuenta de Bancos/Tesorería corresponden a recursos provenientes de la ministración del Subsidio Federal y Estatal comprendido en el Convenio Específico de Asignación de Recursos, así como por los Ingresos Propios de la Universidad.

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 341,288.12	\$ 633,072.88
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 341,288.12</b>	<b>\$ 633,072.88</b>

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Universidad Politécnica de Bacalar, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Cta 65503467996	\$ 3,404.76
Cta 18000066954 IP 2018	\$ 71,833.03
Cta 65503385359 Capítulo 1000	\$ .00
Cta 65503385575 Capítulo 3000	\$ .00
Cta 65506185820 Específica 2017	\$ 49,828.97
Cta 18000059067 Fortalecimiento Institucional	\$ 16.12
Cta 18000066971 Capítulo 1000 2018	\$ 6,288.00



Cta 18000066985 Especifica 2018	\$ 165,810.41
Cta 65503386246	\$ 3,677.00
Cta 65504421033 Concentradora	\$ 7,336.68
Cta 65506185757 Especifica 2017	\$ 25,575.36
Cta 18000057601 ProExES, 2017	\$ 7,517.79
<b>Suma</b>	<b>\$ 341,288.12</b>

#### Inversiones Temporales

No se cuenta con Inversiones Temporales en la Universidad Politécnica de Bacalar

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

2. *Se concentran derechos a favor de la Universidad de Cuentas por Cobrar, en la cual se engloba la cuenta de cobros pendientes a alumnos por conceptos de inscripciones y reinscripciones, y que, al cierre del Ejercicio, el área Jurídica en coordinación con la Secretaría Administrativa está llevando acabo el proceso de recuperación, así como también de los saldos de la cuenta de Deudores Diversos por concepto de responsabilidades.*

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,959,427.67	\$ 4,583,367.67
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 109,860.34	\$ 94,517.33
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,069,288.01</b>	<b>\$ 4,677,885.00</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	2018%
Ingresos x Ventas de Bienes y Servicios d	403,837.09	7%
Ingresos por Venta de Servicios de Organ	69,120.00	1%
Convenios	1,657,308.00	28%
Subsidios y Subvenciones	3,829,162.58	64%
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,959,427.67</b>	<b>\$ 1.00</b>

*El 7% de las cuentas por cobrar corresponden a los anteriormente mencionados cobros pendientes a alumnos por concepto de inscripciones y reinscripciones que no fueron recuperados desde 2012, cabe mencionar que dichos convenios de pago con los alumnos obran en la cuenta pública de ejercicios anteriores. Por otro lado el 28% reflejado por Convenios se devengó sin embargo no se ha recaudado por falta de firma del Convenio Especifico para la Asignación de Recursos, finalmente el 64% reflejado en cuentas por cobrar es producto de una ampliación presupuestaria para hacer frente a adeudos de ejercicios anteriores.*

#### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.



**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Por otro lado se presenta a los deudores diversos por cobrar a corto plazo. Las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

Concepto	2018	2018%
Capítulo 1000	10,169.01	9.26%
Capítulo 3000	70,900.02	64.54%
Jesús Pech Tuz	4,059.81	3.70%
Gob del Edo Libre y Sobera	13,447.48	12.24%
Banco Santander Serfin	111.36	0.10%
José Miguel de Luna Reyes	800.00	0.73%
Grupo Ferretero Continenta	-0.01	0.00%
Delgy Elizabeth Uc May	1.66	0.00%
Conrado Lenin Ávila Vaneg	371.01	0.34%
Wilberth Javier Poot Camp	10,000.00	9.10%
<b>Suma \$</b>	<b>109,860.34</b>	<b>100%</b>

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. *No aplica*  
5. *No aplica*

• **Inversiones Financieras**

6. *No aplica*  
7. *No aplica*

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Son bienes tangibles propiedad de la Universidad los cuales tienen por objeto fundamental el uso o usufructo de los mismos y la prestación de servicios para el cumplimiento de su objeto y son considerados jurídicamente como bienes inalienables. Los bienes muebles adquiridos se registraron al costo de adquisición y están siendo depreciados según lo establecido en el Consejo Nacional de Armonización Contable.*  
9. *De igual forma se presentan los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:



Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,755,982.93	\$ 4,755,982.93
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,746,715.52	\$ 1,746,715.52
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 333,192.00	\$ 333,192.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 178,640.09	\$ 178,640.09
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 7,014,530.54</b>	<b>\$ 7,014,530.54</b>
SOFTWARE	\$ 315,340.36	\$ 315,340.36
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 315,340.36</b>	<b>\$ 315,340.36</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 5,483,472.11	\$ 5,212,506.09
<b>PRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 5,483,472.11</b>	<b>\$ 5,212,506.09</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 12,813,343.01</b>	<b>\$ 12,542,376.99</b>

• **Estimaciones y Deterioros**

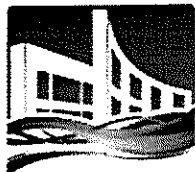
10. La depreciación de los activos fue determinada con apego a lo establecido en los parámetros de estimación de vida útil publicados en el Diario Oficial de la Federación del 15 de agosto de 2012 y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Pasivo**

1. Se presenta una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa que se están realizando las gestiones pertinentes ante la Secretaría de Finanzas para hacer frente a dichas obligaciones.
2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo: No aplica
3. Pasivos diferidos: No aplica

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,889,437.09	\$ 6,071,830.77



PASIVO NO CIRCULANTE		\$ .00	\$ .00
Suma de Pasivo	\$	6,889,437.09	\$ 6,071,830.77

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 110,846.60
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,162,306.33
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,523,467.16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,092,817.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,889,437.09

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), Prima Vacacional, Aguinaldo; así como por el importe de Pensión Alimenticia pendiente por enterar y sueldos retenidos por enterar al personal, derivados del incumplimiento con Recursos Humanos.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por los importes retenidos tanto al personal administrativo como docente, por las remuneraciones percibidas por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por los importes retenidos a las personas físicas por la prestación de servicios personales independientes. De igual forma este rubro se integra por el importe correspondiente al Impuesto sobre Nóminas (3%) y las retenciones ISSSTE-SAR-FOVISSSTE.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

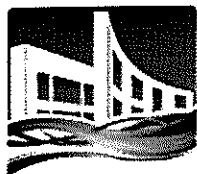
No aplica

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la Universidad Politécnica de Bacalar, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la Universidad Politécnica de Bacalar, con vencimiento menor o igual a doce meses.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Se presentan los ingresos de la Universidad Politécnica de Bacalar, derivados de los Subsidios Federales y Estatales, así como los provenientes por ingresos propios.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
Capítulo 1000 (S.F.)	\$ 1,657,308.00
Capítulo 1000 (S.E.)	\$ 1,391,730.00
<b>Subtotal Convenio Específico de Recursos 2018</b>	<b>\$ 3,049,038.00</b>
Examen de Admisión	\$ 17,550.00
Reinscripciones	\$ 696,100.00
Altas y Bajas de Asignaturas	\$ 5,950.00
Constancia de Estudios	\$ 11,300.00
Reposición de Credencial de Estudiantes	\$ 900.00
Examen Extraordinario	\$ 300.00
Asignatura de Regularización	\$ 36,500.00
Gestión y Trámites de Proceso de Titulación	\$ 104,040.00
Cuota de recuperación eventos académicos	\$ 300.00
<b>Subtotal Ingresos Propios 2018</b>	<b>\$ 872,940.00</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
Productos Financieros	\$ 207.45
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 207.45</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,922,185.45</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Se presentan las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3,640,173.52
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00



INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 275,139.56
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 3,915,313.08</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 537,102.86	14%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 17,429.80	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 105,817.14	3%

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. De conformidad con su decreto de creación, el patrimonio de la Universidad se constituye por:
  1. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en cumplimiento de su objeto;
  2. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos Federal, Estatal y Municipal y, en general, las personas físicas y morales para el cumplimiento de su objeto;
  3. Los legados, herencias y las donaciones, otorgadas en su favor;
  4. Los bienes muebles e inmuebles de su propiedad y los que adquiera por cualquier título legal; y
  5. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos, derechos y, en general todo ingreso que adquiera por cualquier título legal.
2. El incremento al patrimonio se determina en términos generales, disminuyendo a los ingresos por transferencias y subsidios para operación e inversión y a los ingresos propios, los gastos de operación. Por lo que se refiere al decremento al patrimonio este es generado principalmente por recursos recibidos en ejercicios anteriores y ejercidos en el presente ejercicio presupuestal.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

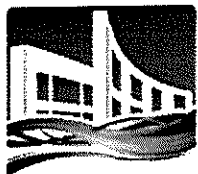
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	341,288.12	\$ 402,704.03
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$ .00



FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARA	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 341,288.12</b>	<b>\$ 402,704.03</b>

2. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio 2018.

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<i>Universidad Politécnica de Bacalar</i> <i>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</i>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 3,921,978.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 207.45</b>
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 207.45	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 3,922,185.45</b>

<i>Universidad Politécnica de Bacalar</i> <i>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</i>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 3,640,173.52</b>





<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		\$	-
Mobiliario y equipo de administración			
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Vehículos y equipo de transporte			
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas			
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
Obra pública en bienes propios			
Acciones y participaciones de capital			
Compra de títulos y valores			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	-	
Amortización de la deuda pública	\$	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros egresos presupuestales no contables	\$	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		\$	275,139.56
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	275,139.56	
Provisiones	\$	-	
Disminución de inventarios	\$	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros gastos			
Otros gastos contables no presupuestales	\$	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		\$	3,915,313.08

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ 933,490.76
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y S	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 933,490.76</b>

Presupuestarias:

<i>Cuentas de ingresos</i>			
	2018	2017	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 17,080,090.00	\$ 25,098,201.00	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 13,158,112.00	\$ 1,710,038.46	
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -	\$ (1,656,744.85)	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 3,921,978.00	\$ 21,731,417.69	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 2,264,670.00	\$ 17,706,250.27	
<i>Cuentas de egresos</i>			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 17,080,090.00	\$ 25,098,201.00	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 14,775,277.73	\$ 1,717,306.65	
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS API	\$ -	\$ (1,656,744.85)	
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 2,304,812.27	\$ 21,724,149.50	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 2,304,812.27	\$ 21,724,149.50	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 2,304,812.27	\$ 17,980,230.08	
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 2,252,035.35	\$ 17,857,420.87	

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:



1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 proveen de información financiera veraz, en la cual se revelan los aspectos económicos y financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 de Bacalar se regirá por lo dispuesto en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, por la Ley de Educación del estado, por el decreto de Creación, por sus estatutos, reglamento, así como por las demás leyes, decretos, acuerdos y convenios aplicables.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores público y privado. Conforme a lo anterior se integra el piso presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de la Universidad, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Compete a la Secretaría Administrativa de la Universidad Politécnica de Bacalar, formular mensualmente los Estados Financieros y la presentación de la cuenta pública anual.

#### 3. Autorización e Historia

El 15 de marzo de 2012 fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo el decreto por el que se crea la "Universidad Politécnica de Bacalar". Fue creada como una Institución Pública de Educación Superior, con carácter de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaría de Educación del Estado, con sede en la ciudad de Bacalar, y con la finalidad de impartir educación superior en el Estado.

#### 4. Organización y Objeto Social

La Universidad Politécnica de Bacalar tendrá por objeto general, impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación superior a nivel Licenciatura, así como formular, organizar, fomentar y realizar investigación científica, humanística y tecnológica; realizar difusión cultural que contribuya a impulsar, fortalecer, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Bacalar se formularon con base en la información que emana de los registros contables, y se prepararon empleando bases específicas de



contabilización con la finalidad de uniformar los procesos de registro, clasificación y resumen de información financiera y presupuestal de forma cuantitativa; y estos deben ser presentados a H. Junta Directiva, para su aprobación.

Las bases específicas de contabilización se establecieron atendiendo la naturaleza y fines de la Universidad, con la finalidad de obtener información útil para evaluar los resultados de su función como un órgano social de preponderancia económica no lucrativa, y de completa conformidad con la normatividad referente a la armonización contable.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, La Ley de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, así como las medidas de racionalidad, austeridad, disciplina y eficiencia del Gasto Público.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 se presentan en miles de pesos históricos, y no reconocen el efecto de la inflación en la información financiera contenida en las Normas de Información Financiera.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El registro contable de las operaciones de la Universidad fue realizado a través de medios electrónicos a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) desarrollado por el INDETEC.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Respecto a este punto, la Universidad no opera con cuentas en Moneda Extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

- a) La depreciación fue determinada con apego a lo establecido en los parámetros de estimación de vida útil publicados en el Diario Oficial de la Federación del 15 de agosto de 2012 y demás normatividad emitida por el CONAC.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. Los activos adquiridos durante el Ejercicio 2017 provienen del Programa Presupuestario de Expansión de la Educación Media Superior y Superior (ProExES), 2017; así como de un convenio que nos benefició por parte del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo. No aplica
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Universidad Politécnica de Bacalar no le aplica este punto ya que no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.



**10. Reporte de la Recaudación**

a) Se presenta el comportamiento de la recaudación correspondiente a la institución por tipo de ingreso y de manera calendarizada.

Rubro de ingreso	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	812,295.00	29,755.00	30,890.00									
Apoyo Federal a Instituciones de Nivel Superior 2018	-	-	-									
Fondo de Impuesto Sobre la Renta (ISR)	431,956.00	497,793.00	455,693.00									
Ingreso Recaudado	1,244,251.00	527,548.00	486,583.00									

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

a) No aplica.

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Proceso de Mejora**

La Universidad Politécnica de Bacalar se encuentra en proceso de revisión y autorización de las políticas principales de:

- a) Control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**14. Información por Segmentos**

No aplica.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**



*A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.*

**16. Partes Relacionadas**

*No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Universidad.*

**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 correctas y son responsabilidad del emisor.*

Elaboró: Mtra. Delgy Elizabeth Uc May

Autorizó: M.C. Conrado Lenin Ávila Vanegas