



Contadores Públicos y Auditores.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE  
DE LA UNIVERSIDAD POLITÈCNICA DE  
BACALAR EJERCICIO 2018

MÉNDEZ MOGUEL Y ASOC. S.C.

Av. José María Morelos No. 207-A  
Col. Centro C.P. 77000  
Tel y Fax (983) 8320521  
Chictumal, Q. Roo  
moxen@prodigy.net.mx



Contadores Públicos y Auditores.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE  
BACALAR  
EJERCICIO 2018

MÉNDEZ MOGUEL Y ASOC. S.C.

Av. José María Morelos No. 207-A  
Ud. Centro C.P. 77000  
Tel y Fax (983) 8320521  
Chetumal, Q. Roo  
mmoaag@prohiv.net.mx



**Contadores Públicos y Auditores.**  
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

DRA. MANUELA LAGUNA CORAL  
RECTORA DE UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE BACALAR  
P R E S E N T E.

*Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros*

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la Universidad Politécnica de Bacalar, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública y el de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, (o expresan la imagen fiel de) la situación financiera de la Universidad Politécnica de Bacalar, al 31 de diciembre de 2018, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como de las adoptadas por el ente público.

Fundamento de la opinión con salvedades

Los asuntos que dieron origen a las salvedades son los que se describen en los párrafos siguientes de esta sección:

Se presenta dentro del activo circulante la cuenta 1122-93 Subsidios y subvenciones en cantidad de \$3, 829,162.58 correspondiente al ejercicio fiscal 2017, en la cual no se tiene precedentes de las gestiones para la recuperación de la cantidad antes señalada, de igual manera la cuenta contable número 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo con un saldo de \$267,225.03 de los cuales se tiene \$81,069.03 de aportaciones no recuperados del capítulo 1000 del año 2013, capítulo 3000 del año 2014 y \$186,156.00 correspondientes a personas físicas y morales, en ambos importes no se pudo identificar que exista gestiones para recuperar los montos.

Dentro del grupo de pasivo circulante en la cuenta contable número 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo en la que se tiene adeudos a personas físicas y morales en cantidad total de \$1, 847,773.46 que corresponden a deudas de los ejercicios 2012 al 2018, algo semejante ocurre en las cuentas contables siguientes:

2117-000070 Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	\$706,704.48
2117-39801 Impuesto Sobre Nóminas (3%)	\$51,727.01
2117-71-000070 Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	-\$751.82

**MÉNDEZ MOGUEL Y ASOC. S.C.**

Av. José María Morelos No. 207-A  
Col. Centro C.P. 77000  
Tel y Fax (983) 8320521  
Chetumal, Q. Roo  
menmoz@21cibax.net.mx



### Contadores Públicos y Auditores.

2117-91 ISR Retenido sobre Sueldos y Salarios	\$1,513,189.31
2117-92 ISR Retenido sobre Asimilados a Salarios	\$985,428.76
2117-93 ISR Retenido sobre Servicios Profesionales	\$23,542.19
2117-94 Retenciones ISSSTE	\$222,111.37
<b>Total</b>	<b>\$3, 501,951.30</b>

Estas cuentas presentan adeudos de los ejercicios 2014 al 2018 de las cuales no se tienen liquidadas y pudiera tener sanciones de carácter económicas por los conceptos de recargos, actualizaciones y multas.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de la Entidad auditada de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad de esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

#### Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración de la Universidad Politécnica de Bacalar, es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas y Políticas contables adoptadas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Universidad Politécnica de Bacalar, para continuar operando o en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas de la "existencia permanente" y utilizando bases contables aplicables a los entes en funcionamiento a menos de que la entidad tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables de la administración de la Universidad Politécnica de Bacalar, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

#### Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que la auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando

#### **MÉNDEZ MOGUEL Y ASOC. S.C.**

Av. José María Morelos No. 207-A  
Col. Centro C.P. 77060  
Tel y Fax (983) 8320521  
Chetumal, Q. Roo  
mendezmoguel@comcast.net.mx



### Contadores Públicos y Auditores.

existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o forma generalizada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y abstenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del postulado básico de contabilidad gubernamental *Existencia Permanente (NIF A1 y A2 Negocio en Marcha)* y basándonos en evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar deudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar como Negocio en Marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de ser una organización en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables de la administración de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización debidamente planificada de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Otras cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2017, fueron auditados por otra firma de auditores externos y fueron aplicadas las normas aplicables en tales periodos, por lo que respecta al ejercicio fiscal 2018, la auditoría se realizó con base a las normas internacionales de auditoría; los cuales exigen la evaluación de los riesgos de incorrección material y

#### **MÉNDEZ MOGUEL Y ASOC. S.C.**

Av. José María Morelos No. 207-A  
C4, Centro C.P. 77000  
Tel y Fax (983) 8330521  
Chetumal, Q. Roo  
mendezmoguel@pms.com.mx



**Contadores Públicos y Auditores.**

el diseño de técnicas de auditoría para responder a tales riesgos, determinándose una opinión modificada.

MENDEZ MOGUEL Y ASOCIADOS S.C.

~~C.P.C. MARCO ANTONIO MENDEZ MOGUEL~~

~~REGISTRO AGAFF: 13456~~

~~Número de Cédula Profesional: 2374623~~

~~Chetumal Quintana Roo a 30 de octubre de 2020~~

MÉNDEZ MOGUEL Y ASOC. S.C.

Av. José María Morelos No. 207-A

Col. Centro C.P. 77000

Tel y Fax (983) 8320521

Chetumal, Q. Roo

menasoc@pro-digital.net.mx



Universidad Politécnica de Bacalar  
Estado de Quintana Roo  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>Activo Circulante</b>	<b>6,405,657</b>	<b>5,310,957.88</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>6,481,229</b>	<b>6,071,830.77</b>
Efectivo y Equivalentes	694,741	633,072.88	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,481,229	6,071,830.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,710,916	4,677,885	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>6,405,657</b>	<b>5,310,957.88</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>6,481,229</b>	<b>6,071,830.77</b>
<b>Activo No Circulante</b>	<b>4,522,610</b>	<b>4,359,288.50</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	10,570,998	9,403,992.34	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	321,111	321,111.14	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 6,369,499	- 5,365,814.98	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>6,481,229</b>	<b>6,071,830.77</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,522,610</b>	<b>4,359,288.50</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>10,928,267</b>	<b>9,670,246.38</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,255,121</b>	<b>0.00</b>
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	1,255,121	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>3,191,917</b>	<b>3,598,415.61</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	395,302	5,103,207.26
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,587,219	- 1,504,791.65
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>4,447,038</b>	<b>3,598,415.61</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>10,928,267</b>	<b>9,670,246.38</b>

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

Mtra. Delcy Elizabeth Uc May  
Secretaria Administrativa

Dra. Manuela Laguna Coral  
Rectora

Lic. Wendy Berenice Valdez Luit  
Encargada del Departamento de Recursos Financieros



Universidad Politécnica  
Formando Triunfadores  
**BACALAR**



Universidad Politécnica de Bacalar  
Estado de Quintana Roo  
Estado de Actividades  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>3,527,371</b>	<b>2,650,650.00</b>
Impuestos	561,683	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,965,688	2,650,650.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>15,172,455</b>	<b>19,080,767.69</b>
Participaciones y Aportaciones	15,172,455	8,283,436.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	10,797,331.69
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>267</b>	<b>1,019,356.52</b>
Ingresos Financieros	267	308.12
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	-	1,019,048.40
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>18,700,093</b>	<b>22,750,774.21</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>17,609,095</b>	<b>16,676,321.83</b>
Servicios Personales	12,321,876	12,511,213.42
Materiales y Suministros	1,932,523	1,403,649.07
Servicios Generales	3,354,696	2,761,459.34
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,486,300</b>	<b>971,245.12</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,486,300	971,245.12
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>19,095,395</b>	<b>17,647,566.95</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>395,302</b>	<b>5,103,207.26</b>

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

Mtra. Delgy Elizabeth Uc May  
Secretaria Administrativa

Dra. Manuela Laguna Coral  
Recepta

Lic. Wendy Berenice Valdez Luit  
Encargada del Departamento de  
Recursos Financieros

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE BACALAR

quintanaroo.gob.mx

se@ipm.quintanaroo.gob.mx





Universidad Politécnica  
Formando Transformando  
**BACALAR**



QUINTANA ROO  
2013 • 2021  
OPORTUNIDADES

Universidad Politécnica de Bacalar  
Estado de Quintana Roo  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b>	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	5,103,207.26	3,598,415.81	5,103,207.26
Revaluos	-	-	5,103,207.26	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>	-	-	-	-	-
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	1,255,121	-	5,103,207.26	3,598,415.81	1,255,121
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,255,121	-	-	1,255,121	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	-	-	-
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	1,255,121	3,587,219	395,302	-	4,447,038

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

Mtra. Delgy Elizabeth Uc May  
Secretaría Administrativa

Dra. Manuela Laguna Coral  
Rectora

Lic. Wendy Berenice Valdez Luit  
Encargada del Departamento de  
Recursos Financieros



Universidad Politécnica  
Hermano Inuitadores  
**BACALAR**



Universidad Politécnica de Bacalar  
Estado de Quintana Roo  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>18,050,705</b>	<b>18,106,948.53</b>
Impuestos	561,683	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,965,688	2,650,650.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	14,523,334	8,283,436.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	6,772,164.27
Otros Orígenes de Operación	-	400,698.26
<b>Aplicación</b>	<b>17,591,332</b>	<b>16,553,512.62</b>
Servicios Personales	12,321,876	12,511,213.42
Materiales y Suministros	1,848,862	1,340,708.81
Servicios Generales	3,110,659	2,701,590.39
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensionamientos y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	309,935	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>459,373</b>	<b>1,553,435.91</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>397,705</b>	<b>1,303,908.25</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	397,705	1,303,908.25
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 397,705</b>	<b>- 1,303,908.25</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
<b>Aplicación</b>	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>61,668</b>	<b>249,527.66</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>633,073</b>	<b>383,545.22</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>694,741</b>	<b>633,072.88</b>

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

Mtra. Delgy Elizabeth Uc May  
Secretaría Administrativa

Dra. Manuela Laguna Corral  
Rectora

Lic. Wendy Berenice Valdez Luit  
Encargada del Departamento de Recursos  
Financieros

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE BACALAR

quintanaroo.gob.mx

snipivirogob.mx

## Informe Sobre Pasivos Contingentes

Las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, emitidos por el Consejo de Armonización Contable, los pasivos contingentes consideraran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del ente público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que Universidad Politécnica de Bacalar al 31 de diciembre de 2018, presenta denuncias o demandas promovidas por o en contra de la Universidad las cuales son las siguientes:

- Expediente Número: DIT-072/2017  
Martín Sánchez Islas V.S. Universidad Politécnica de Bacalar
- Expediente Número: DIT-213/2017  
Leovigildo Castillo Rodríguez V.S. Universidad Politécnica de Bacalar
- Expediente Número: DI-207/2017  
María Larissa Parra Galarza V.S. Universidad Politécnica de Bacalar
- Expediente Número: DI-296/2017  
Luis Alberto Sabido Correa V.S. Universidad Politécnica de Bacalar
- Expediente Número: DI-229/2017  
María del Carmen Ramirez Pimentel V.S. Universidad Politécnica de Bacalar
- Expediente Número: DI-295/2017  
José Francisco Tuz Poot V.S. Universidad Politécnica de Bacalar

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

Mtra. Delgy Elizabeth Uc May  
Secretaría Administrativa

Dra. Manuela Jerónima Corral  
Rectora

Lic. Wendy Berenice Valdez Luit  
Encargada del Departamento de Recursos  
Financieros



## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio 2018 y comparativo con 2017, con los siguientes apartados:

- a) NOTAS DE DESGLOSE
- b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
- c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### I) Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

##### Nota 1. Efectivo y equivalentes

El saldo reflejado al 31 de diciembre de 2018 es de \$694,741 y se integra de recursos provenientes de transferencias Federales, Estatales e Ingresos Propios recaudados. Los saldos se detallan a continuación:

Concepto	2018	2017
Bancos/Tesorería	694,741	633,072.88
<b>Total</b>	<b>694,741</b>	<b>633,072.88</b>

##### Nota 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

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 concepto de inscripciones y reinscripciones, y que, al cierre del Ejercicio, el área Jurídica en coordinación con la Secretaría Administrativa está llevando a cabo 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	5,443,691	4,583,367.67
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	267,225	94,517.33
<b>Total</b>	<b>5,710,916</b>	<b>4,677,885.00</b>

##### Nota 3. Bienes muebles, inmuebles e intangibles



Son bienes tangibles propiedad de la Universidad los cuales tienen por objeto fundamental el uso o usufructo de los mismos y la presentación 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 integrados según lo siguiente:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	5,401,327	4,755,982.93
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,037,131	1,746,715.52
Equipo e Instrumental Médico y De Laboratorio	2,389,462	2,389,461.80
Vehículos y Equipo de Transporte	333,192	333,192.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	409,886	178,640.09
<b>Subtotal de Bienes Muebles</b>	<b>10,570,998</b>	<b>9,403,992.34</b>
Software	315,340	315,340.36
Patentes, Marcas y Derechos	5,771	5,770.78
<b>Subtotal de Activos Intangibles</b>	<b>321,111</b>	<b>321,111.14</b>
<b>Total</b>	<b>10,892,109</b>	<b>9,725,103.48</b>

#### Nota 4. Estimaciones y Deterioros

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. El saldo contable de los bienes de la universidad al 31 de diciembre de 2018 asciende a -\$6, 369,499 el cual se desglosa en la siguiente tabla:

Concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada De Bienes Muebles	-6,184,567	-5,212,506.09
Amortización Acumulada De Activos Intangibles	-184,932	-153,308.89
<b>Total</b>	<b>-6,369,499</b>	<b>-5,365,814.98</b>

#### Pasivo

##### Nota 5. Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo está representando por el monto de los adeudos de la Universidad con terceros con un vencimiento menor o igual a doce meses, y se encuentra integrado de la siguiente forma.

Concepto	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	424,130	397,165.28
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,847,773	1,548,174.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,501,951	3,419,115.88
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	707,375	707,375.00
<b>Suma Pasivo Circulante</b>	<b>6,481,229</b>	<b>6,071,830.77</b>



Universidad Politécnica  
Formando Triunfadores  
**BACALAR**



Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta presenta un saldo de \$424,130 el cual corresponde a la segunda parte de las prestaciones de fin de año.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo, presenta un saldo de \$1,847,773 derivado de operaciones con diversos proveedores en la prestación de bienes y servicios para el ente público.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: presenta un saldo de \$3,501,951 y se conforma 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 Nómina (3%) y las retenciones ISSSTE-SAR-FOVISSSTE.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Al 31 de diciembre del 2018 presentan un saldo de \$707,375 el cual corresponde a las obligaciones contraídas con proveedores y acreedores diversos.

## II) Notas al Estado de Actividades

Los ingresos registrados al 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$18,700,093 detallados de la siguiente manera:

### Nota 6. Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión corresponden a los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. Al respecto, al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta asciende a \$3,527,371 que corresponden a impuestos e ingresos por venta de bienes y servicios.

Concepto	2018	2017
Impuestos	561,683	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,965,688	2,650,650.00
<b>Total</b>	<b>3,527,371</b>	<b>2,650,650.00</b>

### Nota 7. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones



Universidad Politécnica  
Formando Triunfadores  
**BACALAR**



QUINTANA ROO  
2016 - 2022



MAS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

Los ingresos correspondientes a los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones. Al respecto, al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta asciende a \$15,172,455 que corresponden a participaciones y aportaciones.

Concepto	2018	2017
Participaciones y Aportaciones	15,172,455	8,283,436.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-	10,797,331.69
<b>Total</b>	<b>15,172,455</b>	<b>19,080,767.69</b>

#### Nota 8. Otros Ingresos y Beneficios

Los ingresos correspondientes a los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios. Al respecto, al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta asciende a \$267 que corresponden a ingresos financieros.

Concepto	2018	2017
Ingresos Financieros	267	308.12
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	1,019,048.40
<b>Total</b>	<b>267</b>	<b>1,019,356.52</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas

El importe total de las cuentas que conforman los Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$19,095,395 por lo cual se presenta la distribución del gasto de la siguiente manera.

#### Nota 9. Gastos de Funcionamiento

Los gastos por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales representan la cantidad de \$17,609,095.

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	12,321,876	12,511,213.42
Materiales y Suministros	1,932,523	1,403,649.07
Servicios Generales	3,354,696	2,761,459.34
<b>Total</b>	<b>17,609,095</b>	<b>16,676,321.83</b>

#### Nota 10. Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Comprenden las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones en cantidad de \$1,486,300.



Universidad Politécnica  
Fernando Triunfuro  
BACALAR



QUINTANA ROO

2018 - 2022



MÁS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

Concepto	2018	2017
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,486,300	971,245.12
<b>Total</b>	<b>1,486,300</b>	<b>971,245.12</b>

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

De conformidad con su decreto de creación, el patrimonio de la Universidad se constituye por:

1. Los ingresos que obtengan 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, 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;
5. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos, derechos y en general todo ingreso que adquiera por cualquier título legal.

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 relación con el incremento patrimonial registrado en el ejercicio por \$848,623, este representa el importe de los bienes muebles adquiridos en el ejercicio 2018, así como el resultado del ejercicio fiscal 2018.

#### Nota 11. Donaciones de Capital

Representa la donación de bienes del contrato del IFEQROO, por importe total de \$1,255,121 en el ejercicio 2018.

#### Nota 12. Resultados de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo por la cantidad de \$3,587,219 que corresponde al ahorro acumulado hasta el ejercicio fiscal 2017

#### Nota 13. Resultado del Ejercicio (Desahorro)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE BACALAR  
quintanaroo.gob.mx

quintanaroo.gob.mx





Esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de -\$395,302 que es la diferencia entre el total del Ingreso y Egresos obtenido y aplicado respectivamente durante este ejercicio.

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Nota 14. Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se indica en la siguiente tabla:

Concepto	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	694,741	633,072.88
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>694,741</b>	<b>633,072.88</b>

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio fueron por la cantidad de \$1, 652,826, este representa el importe de los bienes muebles, adquiridos en el ejercicio 2018, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	655,333	1,076,932
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	766,247	658,064
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	587,960
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	231,246	-
<b>Total</b>	<b>1,652,826</b>	<b>2,322,956</b>

##### Nota 15. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	- 395,302	5,103,207
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-
Otros Orígenes de Operación	- 649,388	- 4,643,826



Otros Aplicaciones de Operación	1,504,063	1,094,054
Flujos netos de efectivo por Actividades de Operación	459,373	1,553,435

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

Nota 16. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2018	
Concepto	2018
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>18,700,093</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>-</b>
Ingresos Financieros	-
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	-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>-</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
<b>4. Total de Ingresos Contables (1 + 2 - 3)</b>	<b>18,700,093</b>

Nota 17. Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2018	
Concepto	2018
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>18,006,800</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>397,705</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
Materiales y Suministros	-
Mobiliario y Equipo de Administración	93,161
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	73,298
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	231,246
Activos Biológicos	-
Bienes Inmuebles	-
Activos Intangibles	-



Universidad Politécnica  
Fomento Trinitarios  
**BACALAR**



Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	
Obra Pública en Bienes Propios	-	
Acciones y Participaciones de Capital	-	
Compra de Títulos y Valores	-	
Concesión de Préstamos	-	
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 Presupuestarios No Contables	-	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>1,486,300</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,486,300	
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 Presupuestarios	-	
<b>4. Total de Gastos Contables (1 – 2 + 3)</b>		<b>19,095,395</b>

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen la situación financiera de la Universidad, 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.

#### Nota 18. Cuentas de Orden Presupuestales

Las cuentas de orden presupuestales al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación:

##### Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos

LEY DE INGRESOS	2018	2017
Ley de ingresos estimada	17,080,090	25,098,201
Ley de ingresos por ejecutar	263,168	1,710,038
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	1,882,905	-
Ley de ingresos devengada	18,699,827	21,731,418
Ley de ingresos recaudada	18,050,705	17,706,250

##### Cuentas de Orden Presupuestario de los Egresos



PRESUPUESTO DE EGRESOS	2018	2017
Presupuesto de egresos aprobado	17,080,090	25,098,201
Presupuesto de egresos por ejercer	31,805	1,717,307
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	958,515	-
Presupuesto de egresos comprometido	18,006,800	21,724,150
Presupuesto de egresos devengado	18,006,800	21,724,152
presupuesto de egresos ejercido	18,006,800	17,980,230
Presupuesto de egresos pagado	17,679,102	17,857,421

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 proveen de información financiera veraz, en la cual se revelan los aspectos económicos y financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

La Universidad Politécnica de Bacalar es un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo, de interés público y social con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizados a la Secretaría de Educación y Cultura, creada por Decreto dado por el Ejecutivo del Estado el día 15 de marzo de 2012.

La Universidad Politécnica de Bacalar se regirá por lo dispuesto en la Constitución Politécnica 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. Actualización 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 propio, sectorizada a la Secretaría de Educación del



Universidad Politécnica  
Formando Triunfadores  
**BACALAR**



PRESUPUESTO DE EGRESOS	2018	2017
Presupuesto de egresos aprobado	17,080,090	25,098,201
Presupuesto de egresos por ejercer	31,805	1,717,307
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	958,515	-
Presupuesto de egresos comprometido	18,006,800	21,724,150
Presupuesto de egresos devengado	18,006,800	21,724,152
presupuesto de egresos ejercido	18,006,800	17,980,230
Presupuesto de egresos pagado	17,679,102	17,857,421

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 proveen de información financiera veraz, en la cual se revelan los aspectos económicos y financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

La Universidad Politécnica de Bacalar es un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo, de interés público y social con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizados a la Secretaría de Educación y Cultura, creada por Decreto dado por el Ejecutivo del Estado el día 15 de marzo de 2012.

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. Actualización 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 propio, sectorizada a la Secretaría de Educación del



Universidad Politécnica  
Formando Triunfadores  
**BACALAR**



Estado, con sede en la ciudad de Bacalar, y con la finalidad de impartir Educación Superior en el Estado.

#### **4. Organización y objetivo 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 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 2018 se presentan en 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 2018 provienen del Recurso PRODEP, 2018; Subsidio correspondiente a la fuente de financiamiento estatal; 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 activo, 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 recaudación.

Esta información se presenta en miles de pesos para simplificar la información, el cual se puede apreciar en el estado de actividades de 2018 en cifras en pesos.

Rubro de Ingresos en Miles de pesos	Ene	feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
Impuesto al libre ejercicio de profesiones y actividades lucrativas	-	0	0	376	0	185	0	0	0	0	0	0	561
Ingresos por Venta de Servicios de Organización Descentralizados	812	30	31	28	629	32	135	491	145	9	17	608	2,967
Apoyo Federal a Instituciones de Nivel Superior 2018	-	0	0	552	552	2210	552	1149	552	612	552	552	7,283
Fondo de Impuesto Sobre la Renta (ISR)	432	498	462	468	535	0	265	171	227	0	907	1307	5,272
Fondo General de Participaciones 2018	-	0	0	0	0	527	0	0	251	0	0	0	778
Participaciones de Gasolina y Diésel	-	0	0	0	0	0	259	0	0	0	0	0	259
Fondo de fiscalización y recaudación	-	0	0	0	0	0	0	244	0	0	0	0	244
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	-	0	0	0	0	0	0	0	0	257	0	0	257



Universidad Politécnica  
Formando Triunfadores  
**BACALAR**



	2016 - 2022													
Fondo de Compensación REPECOS e Intermedios	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	264	0	0	264
Recursos derivados de seguros de coberturas SWAP 2018	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	165	165
<b>Total</b>	<b>1,244</b>	<b>528</b>	<b>493</b>	<b>1,424</b>	<b>1,716</b>	<b>2,954</b>	<b>1,211</b>	<b>2,055</b>	<b>1,175</b>	<b>1,142</b>	<b>1,476</b>	<b>2,632</b>	<b>18,050</b>	

#### 11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

La Universidad Politécnica de Bacalar no le aplica este punto ya que no cuenta con deuda.

#### 12. Calificaciones otorgadas.

La Universidad Politécnica de Bacalar no le aplica este punto ya que no cuentan con calificaciones otorgadas.

#### 13. Proceso de mejora.

La Universidad Politécnica de Bacalar se encuentra en proceso de revisión y autorización de las políticas principales de control interno.

#### 14. Información por segmentos.

La Universidad Politécnica de Bacalar no le aplica este punto.

#### 15. Eventos posteriores al cierre.

A la fecha de presentación de la opinión del dictamen externo 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".

Mrs. Daisy Elizabeth Uc May  
Secretaria Administrativa

Dra. Manuela Laguna Coral  
Rectora

Lic. Wendy Berenice Valdez Luit  
Encargada del Departamento de  
Recursos Financieros