



CORPORATIVO

MURAM Esp Contables y Jurídicos S.C.

Universidad Politécnica de Bacalar

Auditoría a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

[Handwritten signature]

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE.

Dra. Ingrid Citlalli Suárez McLiberty

Rectora de la Universidad Politécnica de Bacalar

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **Universidad Politécnica de Bacalar**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública y el Estado 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, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **Universidad Politécnica de Bacalar**, al 31 de Diciembre de 2022, así como sus actividades, sus variaciones en la hacienda pública y sus flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como de las adoptadas por el Ente Público.

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe 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 cumplido 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 con 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.

Otras cuestiones.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre de 2021, fueron auditados por otra firma de auditores externos y fueron aplicadas las normas aplicables en tales periodos, emitiéndose una Opinión Modificada. Por lo que respecta al ejercicio fiscal 2022, la auditoría se realizó con base a las normas internacionales de auditoría; los cuales exigen la evaluación de los riesgos de incorrección material y el diseño de técnicas de auditoría para responder a tales riesgos, determinándose una opinión no modificada.

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**, son responsables 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 es 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 existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de 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, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos 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* 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 dudas 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.

Atentamente,

C.P.C. Abelardo Miguel Castillejos García

Registro AGAFF 18929

Cédula Profesional 5754814

Ciudad Chetumal, Quintana Roo a 7 de julio de 2023

Universidad Politécnica de Bacalar
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO		2022	2021	CONCEPTO		2022	2021
ACTIVO	PASIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	PASIVO CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	772,899.00	1,136,907.00			7,422,016.60	7,928,019.37
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,636,657.84	3,450,587.29			0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	211,889.91	0.00			0.00	0.00
INVENTARIOS	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00			0.00	0.00
ALMACENES	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00			53.15	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00			0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00			0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	7,621,446.75	4,587,494.29			7,422,069.75	7,928,019.37
ACTIVO NO CIRCULANTE	PASIVO NO CIRCULANTE						
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00			0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00			0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	22,260,013.92	17,368,231.12			0.00	0.00
BIENES MUEBLES	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	321,111.14	321,111.14			0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	-9,795,120.24	-9,795,120.24			0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00			0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00			0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	Total del Pasivo	12,786,004.82	7,894,222.02			7,422,069.75	7,928,019.37
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	20,407,451.57	12,481,716.31				
Total de Activos No Circulantes	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					13,076,835.87	8,577,915.07
Total del Activo	APORTACIONES					5,431,691.03	5,431,691.03
	DONACIONES DE CAPITAL					7,645,144.84	3,146,224.04
	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					0.00	0.00
	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO					-91,454.05	-4,024,218.13
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)					1,219,301.28	-685,370.66
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					-1,310,755.33	-3,338,847.47
	REVALÚOS					0.00	0.00
	RESERVAS					0.00	0.00





Universidad Politécnica de Bacalar
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	12,985,381.82	4,553,696.94
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	20,407,451.57	12,481,716.31

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

Lic. Lesly Roxana Puc Hernández
 Jefa de Departamento de Recursos Financieros y Encargada de
 Secretaría Administrativa

Dr. Luis Carlos Santander Botello
 Rector

Universidad Politécnica de Bacalar
Estado de Actividades

Del 01 de enero al 31 diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	1,878,765.00	1,565,863.50
IMPUESTOS	0.00	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	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,878,765.00	1,565,863.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	27,247,623.00	17,389,026.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	27,247,623.00	17,389,026.00
Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	29,126,388.00	18,954,889.50
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	21,911,502.72	18,553,806.50
SERVICIOS PERSONALES	13,168,674.17	12,176,081.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,790,830.00	1,546,215.10
SERVICIOS GENERALES	6,951,998.55	4,831,510.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,000.00	9,000.00
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	3,000.00	9,000.00
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
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
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

Universidad Politécnica de Bacalar
Estado de Actividades

Del 01 de enero al 31 diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,992,584.00	1,077,453.66
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	1,077,453.66
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	5,992,584.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	27,907,086.72	19,640,260.16
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,219,301.28	-685,370.66

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



Lic. Lesly Roxana Puc Hernández

Jefa de Departamento de Recursos Financieros y Encargada de
Secretaría Administrativa



Dr. Luis Carlos Santander Botello

Rector



Universidad Politécnica de Bacalar Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021					
APORTACIONES	8,577,915.07	0.00	0.00	0.00	8,577,915.07
DONACIONES DE CAPITAL	5,431,691.03	0.00	0.00	0.00	5,431,691.03
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,146,224.04	0.00	0.00	0.00	3,146,224.04
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	-3,338,847.47	-685,370.66	0.00	-4,024,218.13
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-3,338,847.47	-685,370.66	0.00	-685,370.66
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,338,847.47
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021					
	8,577,915.07	-3,338,847.47	-685,370.66	0.00	4,553,696.94
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022					
APORTACIONES	4,498,920.80	0.00	0.00	0.00	4,498,920.80
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	4,498,920.80	0.00	0.00	0.00	4,498,920.80
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	1,219,301.28	0.00	1,219,301.28
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	2,028,092.14	685,370.66	0.00	2,713,462.80
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	2,028,092.14	1,904,671.94	0.00	3,932,764.08
	0.00	0.00	1,219,301.28	0.00	1,219,301.28
	0.00	2,028,092.14	685,370.66	0.00	2,713,462.80
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Universidad Politécnica de Bacalar Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

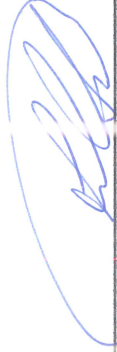
(Cifras en Pesos)

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
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	13,076,835.87	-1,310,755.33	1,219,301.28	0.00	12,985,381.82

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



Lic. Lesly Roxana Puc Hernández
Jefa de Departamento de Recursos Financieros y Encargada de
Secretaría Administrativa



Dr. Luis Carlos Santander Botello
Rector

Universidad Politécnica de Bacalar
Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	364,008.00	8,289,743.26
ACTIVO CIRCULANTE	364,008.00	3,397,960.46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	364,008.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	3,186,070.55
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	211,889.91
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	4,891,782.80
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	4,891,782.80
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	53.15	506,002.77
PASIVO CIRCULANTE	53.15	506,002.77
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	506,002.77
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	53.15	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	8,431,684.88	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,498,920.80	0.00
APORTACIONES	4,498,920.80	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,932,764.08	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	1,904,671.94	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,028,092.14	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00



Universidad Politécnica
Formando Futuros
BACALAR

Universidad Politécnica de Bacalar Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

Lic. Lesly Roxana Puc Hernández
Jefa de Departamento de Recursos Financieros y Encargada de Secretaría
Administrativa

Dr. Luis Carlos Santander Botello
Rector



Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	24,136,468.90	17,412,413.54
Impuestos	0.00	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	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,878,765.00	1,565,863.50
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	21,528,547.78	15,812,578.74
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	729,156.12	33,971.30
Aplicación	22,409,387.90	16,736,875.20
Servicios Personales	13,168,674.17	12,176,081.40
Materiales y Suministros	1,499,631.23	1,304,961.06
Servicios Generales	7,738,082.50	3,246,832.74
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	3,000.00	9,000.00
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
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,727,081.00	675,538.34
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	0.00	64,960.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	64,960.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	-64,960.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	2,091,089.00	63,704.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	2,091,089.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	63,704.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,091,089.00	-63,704.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-364,008.00	546,874.34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	1,136,907.00	590,032.66
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	772,899.00	1,136,907.00

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

Lic. Lesly Roxana Puc Hernández
Jefa de Departamento de Recursos Financieros y
Encargada de Secretaría Administrativa

Dr. Luis Carlos Santander Botello
Rector

Universidad Politécnica de Bacalar

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			7,928,019.37	7,422,069.75
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			7,928,019.37	7,422,069.75

H b





Universidad Politécnica
Formadora de Maestros
BACALAR

Universidad Politécnica de Bacalar Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

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

Lic. Lesly Roxana Puc Hernández

Jefa de Departamento de Recursos Financieros y Encargada de
Secretaría Administrativa

Dr. Luis Carlos Santander Botello

Rector

Universidad Politécnica de Bacalar Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	12,481,716.31	76,263,133.61	68,337,398.35	20,407,451.57	7,925,735.26
ACTIVO CIRCULANTE	4,587,494.29	71,371,350.81	68,337,398.35	7,621,446.75	3,033,952.46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,136,907.00	33,888,805.93	34,252,813.93	772,899.00	-364,008.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	3,450,587.29	37,270,654.97	34,084,584.42	6,636,657.84	3,186,070.55
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	211,889.91	0.00	211,889.91	211,889.91
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,894,222.02	4,891,782.80	0.00	12,786,004.82	4,891,782.80
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROCESO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	17,368,231.12	4,891,782.80	0.00	22,260,013.92	4,891,782.80
ACTIVOS INTANGIBLES	321,111.14	0.00	0.00	321,111.14	0.00
BIENES	-9,795,120.24	0.00	0.00	-9,795,120.24	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

[Handwritten signature]

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

[Handwritten signature]

Lic. Lesly Roxana Puc Hernández
Jefa de Departamento de Recursos Financieros y
Encargada de Secretaría Administrativa

[Handwritten signature]

Dr. Luis Carlos Santander Botello
Rector

Universidad Politécnica de Bacalar
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	1,888,600.00	-9,835.00	1,878,765.00	1,878,765.00	1,878,765.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE	16,707,501.00	10,540,122.00	27,247,623.00	27,247,623.00	22,709,631.40	6,002,130.40
LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	18,596,101.00	10,530,287.00	29,126,388.00	29,126,388.00	24,588,396.40	5,992,295.40
				Ingresos Excedentes		

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y JUBILACIONES						
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



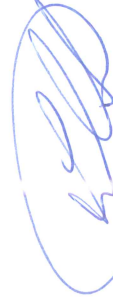
Universidad Politécnica de Bacalar Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento						
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	1,888,600.00	-9,835.00	1,878,765.00	1,878,765.00	1,878,765.00	-9,835.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	16,707,501.00	10,540,122.00	27,247,623.00	27,247,623.00	22,709,631.40	6,002,130.40
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	18,596,101.00	10,530,287.00	29,126,388.00	29,126,388.00	24,588,396.40	5,992,295.40
					Ingresos Excedentes	



Lic. Lesly Roxana Puc Hernández
Jefa de Departamento de Recursos Financieros y Encargada de Secretaría
Administrativa



Dr. Luis Carlos Santander Botello
Rector

Universidad Politécnica de Bacalar
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)	
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
Servicios Personales	12,713,562.00	455,112.17	13,168,674.17	13,168,674.17	13,168,674.17	0.00	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,498,038.00	-300,487.34	2,197,550.66	2,197,550.66	2,197,550.66	0.00	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,190,009.00	817,885.32	4,007,894.32	4,007,894.32	4,007,894.32	0.00	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,248,909.00	-330,304.76	4,918,604.24	4,918,604.24	4,918,604.24	0.00	
Seguridad Social	576,603.00	-50,118.34	526,484.66	526,484.66	526,484.66	0.00	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,200,003.00	318,137.29	1,518,140.29	1,518,140.29	1,518,140.29	0.00	
Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Materiales y Suministros	1,768,828.00	34,615.52	1,803,443.52	1,790,830.00	1,499,631.23	12,613.52	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,056,500.00	141,101.48	1,197,601.48	1,103,816.00	824,917.29	93,785.48	
Alimentos y Utensilios	20,500.00	8,184.60	28,684.60	73,870.70	65,059.46	-45,186.10	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	326,991.00	-259,334.99	67,656.01	61,656.01	61,656.01	6,000.00	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	253,739.00	140,404.97	394,143.97	328,994.01	328,244.01	65,149.96	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	4,245.00	4,245.00	13,544.98	13,544.98	-9,299.98	
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	111,098.00	14.46	111,112.46	208,948.30	206,209.48	-97,835.84	
Servicios Generales	4,057,939.00	7,609,380.03	11,667,319.03	10,853,493.55	7,738,082.50	813,825.48	
Servicios Básicos	1,846,375.00	-270,354.37	1,578,020.63	1,538,390.63	1,104,946.72	39,630.00	
Servicios de Arrendamiento	161,048.00	66,488.00	227,536.00	222,536.00	145,536.00	5,000.00	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	974,625.00	545,249.07	1,519,874.07	1,496,446.24	752,895.44	23,427.83	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	89,753.00	-69,452.42	20,300.58	18,291.17	18,291.17	2,009.41	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	325,239.00	2,278,411.96	2,603,650.96	2,587,160.89	846,063.49	16,490.07	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	
Servicios de Traslado y Viáticos	243,539.00	95,022.26	338,561.26	394,318.93	371,427.93	-55,757.67	
Servicios Oficiales	4,500.00	29,000.00	33,500.00	56,260.00	56,260.00	-22,760.00	
Otros Servicios Generales	410,860.00	4,925,015.53	5,335,875.53	4,530,089.69	4,442,661.75	805,785.84	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,000.00	-15,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ayudas Sociales	18,000.00	-15,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



Universidad Politécnica de Bacalar
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	392,862.00	392,862.00	392,862.00	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	392,862.00	392,862.00	392,862.00	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	37,772.00	2,053,317.00	2,091,089.00	2,091,089.00	2,091,089.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	2,091,089.00	2,091,089.00	2,091,089.00	2,091,089.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00





Universidad Politécnica de Bacalar
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	37,772.00	-37,772.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	18,596,101.00	10,530,286.72	29,126,387.72	28,299,948.72	24,500,476.90	826,439.00

Lic. Lesly Roxana Puc Hernández
 Jefa de Departamento de Recursos Financieros y Encargada de Secretaría Administrativa

Dr. Luis Carlos Santander Botello
 Rector

Handwritten initials



1.1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y EJERCICIO FISCAL 2021 (CIFRAS EN PESOS)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la 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 31 de diciembre de 2022 y del Ejercicio Fiscal 2021, 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

Activo Circulante

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

El Ente Público cuenta con un saldo en Caja que asciende a \$256,219.85.

El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el Gobierno Estatal y Federal para su operación a la Universidad, asimismo para la recaudación de los Ingresos Propios de la Universidad. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

El saldo de esta rubro representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor, cabe señalar que en esta cuenta se registró los ingresos del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de apoyo solidario para la operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Quintana Roo, para el Ejercicio Fiscal 2022; el saldo al 31 de diciembre de 2022 de esta cuenta de efectivo y equivalentes se integra conforme a lo siguiente:

Cuenta	2022	2021
Caja	256,219.85	23,685.22
Bancos/Tesorería	516,679.15	1,113,221.78
Total	772,899.00	1,136,907.00



Nota 2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo que se refleja al 31 de diciembre de 2022 en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, es por la cantidad de 6,636,657.84, está integrado por las cuentas de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por un importe de 5,420,518.15, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de 366,129.72, Préstamos otorgados a corto plazo por \$10,515.97 y Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo por \$839,494.00, los cuales se detallan a continuación:

Cuenta	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,420,518.15	3,091,610.55
Adeudos derivados de Convenios de pago con Alumnado UPB	552,684.49	552,204.49
Participaciones	1,707,900.50	2,071,272.90
Convenios	3,074,690.00	382,890.00
Subsidios y Subvenciones	85,243.16	85,243.16
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	366,129.72	358,976.74
Deudores Diversos	366,129.72	358,976.74
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	10,515.97	0.00
Plantilla de confianza y tiempo determinado	10,515.97	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	839,494.00	0.00
Cuentas por cobrar de Ejercicios Anteriores	826,439.00	0.00
Cuentas incobrables	13,055.00	0.00
Total	6,636,657.84	3,450,587.29

Esta rubro observó un aumento del 92%, respecto al ejercicio anterior, su saldo se integra por \$552,684.49 que corresponde a la subcuenta "Adeudos derivados de Convenios de pago con Alumnado UPB", la cual refleja los ingresos que no fueron recuperados de alumnos que desertaron y causaron baja, por otra parte, subsiste adeudos en las cuentas "Participaciones" y "Convenios", por un monto de \$1,707,900.50 y \$3,074,690.00 respectivamente, de igual modo subsiste un saldo en la cuenta "Subsidios y Subvenciones", la cual asciende a \$85,243.16, los cuales derivan de recursos pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, y por la cuenta Deudores Diversos por Cobrar que asciende a la cantidad de \$366,129.72.

Por lo que respecta a la subcuenta "cuentas por cobrar de ejercicios anteriores", ésta corresponde a una solicitud de recursos tramitada a la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado, para solventar obligaciones fiscales provenientes de ejercicios anteriores, la cual fue cancelada en enero del 2023 al ya no ser requerida.



Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro presenta un saldo de \$211,889.91 al 31 de diciembre de 2022, integrándose únicamente por la cuenta "Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo"

Nota 4.- Inventarios

Este rubro no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 5.- Almacenes

Este rubro no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Activo No Circulante

Nota 6.- Inversiones Financieras

Este rubro no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 7.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, propiedad de este Ente Público, se integra como se muestra en la tabla siguiente:

Concepto	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	14,228,892.96	9,337,110.16
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,294,194.93	4,294,194.93
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,907,001.94	2,907,001.94
Vehículos y Equipo de Transporte	333,192.00	333,192.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	496,732.09	496,732.09
Subtotal Bienes Muebles	22,260,013.92	17,368,231.12
Software	321,111.14	321,111.14
Licencias	0.00	0.00
Subtotal Activos Intangibles	321,111.14	321,111.14
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	- 9,539,795.92	- 9,539,795.92
Depreciación Acumulada de Activos Intangibles	- 255,324.32	- 255,324.32
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 9,795,120.24	- 9,795,120.24
Suma	12,786,004.82	7,894,222.02



Al 31 de diciembre de 2022 el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles incrementó por la cantidad de 4,891,782.80, que incluye el incremento los bienes adquiridos mediante Convenio de Recursos Financieros 2022, así como el equipamiento especializado del Fondo de Aportaciones Múltiples 2022.

El monto de la depreciación acumulada presentada en los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 asciende a \$9,795,120.24, omitiéndose el registro de la depreciación del Ejercicio 2022, misma que fue registrada en el mes de enero de 2023.

Al cierre del ejercicio, la Universidad se encontraba en proceso de incorporar el terreno y edificios de su propiedad en sus Estados Financieros, reflejándose dicha regularización en abril de 2023.

Nota 8.- Estimaciones y Deterioros

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 9.- Otros Activos

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante. A continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
Pasivo Circulante	7,422,069.75	7,928,019.37
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Suma del Pasivo	7,422,069.75	7,928,019.37

Pasivo Circulante

Nota 10.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Destacan entre las principales cuentas del Pasivo Circulante las siguientes:

El saldo reflejado al 31 de diciembre de 2022 es de 7,422,069.75 y refleja una disminución del 6.3% con respecto al ejercicio 2021. El saldo representa el monto de los adeudos de este Ente Público, encontrándose integrado de la siguiente manera:

[Handwritten signature and initials in blue ink]



Cuenta	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	426,099.08	212,025.05
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,146,402.53	4,064,710.04
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	459,301.78	3,237,664.06
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	390,213.21	413,620.22
Total	7,422,016.60	7,928,019.37

Destacan entre las principales cuentas las siguientes:

a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por sueldos y prestaciones devengadas, pendientes de pago.

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la Universidad, con vencimiento menor o igual a doce meses, en nuestro caso existen deudas de ejercicios anteriores.

c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, se integra por las retenciones y aportaciones de cuotas obrero-patronales devengadas pendientes de enterar; las cuales en su mayoría se pagan en el siguiente mes, así como los impuestos; con respecto a los pagos de SAR, FOVISSSTE, Ahorro Solidario y Seguro y Retiro éstos se pagan de manera bimestral y el Fondo de Ahorro se paga en la primera quincena de marzo del siguiente año por lo que va incrementando cada mes el saldo. Entre las subcuentas de mayor relevancia se encuentran: ISSSTE cuotas obreras y patronales por la cantidad de 64,152.80, ISR Retenido sobre Sueldos y Salarios por la cantidad de 284,439.68, ISR Retenido sobre Asimilados a Salarios por \$29,544.82, ISR Retenido sobre Servicios Profesionales por \$23,542.19, Impuesto Sobre Nóminas por \$57,622.29.

Durante el ejercicio 2023 se reconocieron pasivos por 31,647.22, correspondientes al ISR retenido a Proveedores de Servicios Profesionales y del Régimen Simplificado de Confianza por operaciones realizadas en el ejercicio 2022

[Handwritten signature and initials]



d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra por \$390,213.21, los cuales corresponden a anticipos de pagos de servicios escolares correspondientes al cuatrimestre 2023-1 principalmente, los cuales fueron devengados como ingreso en el 2023.

Nota 11.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 12.- Pasivos Diferidos

Este rubro presenta el saldo de intereses cobrados por un monto de \$53.15 que fueron reconocidos como ingreso en abril 2023.

Nota 13.- Provisiones a Corto Plazo

Este rubro no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 14.- Otros Pasivos a Corto Plazo

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Pasivo No Circulante

En el Pasivo No Circulante no tenemos registro alguno a la fecha que se está informando.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Nota 1.- Ingresos de Gestión



La Universidad obtiene ingresos de gestión derivado de los ingresos por venta de bienes y servicios, mismos que para el Ejercicio 2022 ascendieron a \$1,878,765.00, mismos que están integrados por los siguientes conceptos:

Cuenta	2022	%
Reinscripciones	1,306,265.00	69
Inscripciones	181,300.00	10
Gestión y trámites de titulación	152,500.00	8
Examen de admisión	90,350.00	5
Otros servicios escolares	148,350.00	8
Total	1,878,765.00	100%

Nota 2.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Comprenden los recursos que reciben las entidades federativas y municipios en atención a la Ley de Coordinación Fiscal, también incluye los recursos recibidos para la ejecución de Programas Federales, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebran el Gobierno Federal con Entidades Federativas, esta cuenta refleja un importe por 27,247,623.00 y se integra como se detalla a continuación:

Cuenta	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	27,247,623.00	17,389,026.00
Participaciones	8,652,397.00	8,024,908.00
Convenios	18,595,226.00	9,364,118.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	0.00
Total	27,247,623.00	17,389,026.00



Nota 3.- Otros Ingresos y Beneficios

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Gastos y Otras Pérdidas

La integración de las cuentas que conforman los Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2022, se detallan a continuación:

Nota 4.- Gastos de Funcionamiento

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro refleja un importe de 21,911,502.72 los cuales corresponden al gasto de operación en sus diferentes capítulos de la Universidad con recurso Estatal y Federal, integrándose como se detalla a continuación:

Cuenta	2022	2021
Gastos de Funcionamiento	21,911,502.72	18,553,806.50
Servicios Personales	13,168,674.17	12,176,081.40
Materiales y Suministros	1,790,830.00	1,546,215.10
Servicios Generales	6,951,998.55	4,831,510.00

En los Servicios Personales se contabilizan las erogaciones por concepto de remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral. Mientras que Materiales y Suministros agrupa las erogaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas. Finalmente, se clasifican como Servicios Generales aquellas erogaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Nota 5.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al cierre del 2022, este rubro refleja un saldo por 3,000.00, integrándose como se detalla a continuación:



Cuenta	2022	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,000.00	9,000.00
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	3,000.00	9,000.00
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

La cuenta "Ayudas sociales", refleja el importe destinado al pago de beca derivada del convenio de colaboración con el Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología (COQCYT).

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera está integrado por las Aportaciones, Donaciones de Capital, Reservas por Contingencias, el Resultado de Ejercicios Anteriores y por el Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de 2022.

Nota 1.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2022, se presenta un saldo por la cantidad de \$13,076,835.87; el cual corresponde al patrimonio que representa el importe del equipamiento especializado obtenido a través de Fondos Concurrentes como el Fondo de Aportaciones Múltiples de 2021 y de ejercicios anteriores. Cabe mencionar que, en el saldo al cierre de diciembre de 2022, existió una variación con respecto al ejercicio anterior correspondiente a \$4,498,920.80 equivalente al equipamiento especializado obtenido mediante FAM 2021, según actas de entrega- recepción para la operación, conservación y mantenimiento de adquisiciones de fecha 31 de marzo de 2022 correspondiente al contrato:LP-IFEQROO-YADIRAGOMEZ-

f
u



FAMSUP-ADQ-024/2021 y acta de fecha 22 de marzo de 2022 correspondiente al contrato: IT-IFEQROO-YADIRAGOMEZ-FAMSUP-ADQ-030/2021.

Nota 2.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Al 31 de diciembre de 2022, se presenta un saldo por la cantidad de -\$91,454.05, mismo que comprende \$1,219,301.28 como resultado del Ejercicio 2022 y -\$1,310,755.33 como resultado de Ejercicios Anteriores. Cabe mencionar que en la cuenta "Resultado de Ejercicios Anteriores, el saldo al cierre de diciembre de 2022, existió una variación con respecto al ejercicio anterior, por la cantidad de \$2,028,092.14, el cual se deriva principalmente por el pago de actualizaciones y recargos de ejercicios anteriores por concepto de ISR.

Nota 3.- Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo por la cantidad de -\$1,310,755.33 que corresponde al resultado de ejercicios acumulado hasta el ejercicio fiscal 2021.

Nota 4.- Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo por la cantidad de \$1,219,301.28 que es la diferencia entre el total del Ingreso y Gasto, obtenido y aplicado, respectivamente durante este ejercicio.

Nota 5.- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 no presenta saldo.

Nota 6.- Reservas

Durante el Ejercicio 2022, fue registrada en este rubro, la aplicación y cancelación de recursos remanentes de los Ejercicios 2020 y 2021 que fueron orientados al pago de Laudos determinados a cargo de la Universidad, importes que ascendieron a \$181,869.00 y \$610,156.28 de los Ejercicios 2020 y 2021, respectivamente, según acta de la Tercer Sesión Ordinaria de la Honorable Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Bacalar, celebrada el diecinueve de agosto de dos mil veintidós.



IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

El análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Concepto	2022	2021
Efectivo	256,219.85	23,685.22
Bancos/Tesorería	516,679.15	1,113,221.78
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	772,899.00	1,136,907.00

Nota 2.- Integración de Adquisiciones correspondientes a las Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Concepto	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	0.00	0.00



Nota 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2022	2021
Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,219,301.28	-\$685,370.66
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	0.00	1,077,453.66
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Ingresos Devengados pero no Recaudados	4,537,991.60	1,542,475.96
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Gastos Devengados pero no Pagados	-4,030,211.88	-1,259,020.62
Flujos Netos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,727,081.00	675,538.34

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

Universidad Politécnica de Bacalar Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	29,126,388.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	29,126,388.00



Universidad Politécnica de Bacalar Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	28,299,948.72
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	392,862.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	392,862.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	27,907,086.72



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables y Presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido y aprobado.

En las cuentas de orden se registran los movimientos de valores que no afecten o modifiquen la situación financiera del Ente Público; sin embargo su incorporación es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para conseguir sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de diciembre de 2022 y el Ejercicio Fiscal 2021, se encuentran registradas en cuentas de Orden Contables y Presupuestales, las siguientes operaciones:

Nota 1.- Cuentas de Orden Contables

Al 31 de diciembre de 2022 no se cuenta con registros en cuentas de orden contables.

Nota 2.- Cuentas de Orden Presupuestarias

Representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos. El ejercicio de la Ley de Ingresos Estimada en el año fiscal 2022, señalado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 al cierre de ejercicio se refleja en las cuentas siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	2022	2021
Ley de Ingreso Estimada	18,596,101.00	18,135,324.00
Ley de Ingreso por Ejecutar	0.00	-1,273,663.92
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	10,530,287.00	819,565.50
Ley de Ingresos Devengada	29,126,388.00	20,228,553.42
Ley de Ingreso Recaudada	24,588,396.40	18,227,551.52



Respecto al ejercicio fiscal 2022 del Presupuesto de Egresos señalado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 al cierre de ejercicio, las cuentas que fueron afectadas son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	2022	2021
Presupuesto de Egresos Aprobado	18,596,101.00	18,135,324.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	538,270.77	7,723.47
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	10,530,286.72	819,565.50
Presupuesto de Egresos Comprometido	28,588,116.95	18,954,889.50
Presupuesto de Egresos Devengado	28,299,948.72	18,861,976.34
Presupuesto de Egresos Ejercido	28,299,948.72	18,861,976.34
Presupuesto de Egresos Pagado	24,500,476.90	16,865,539.20

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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.



Nota 2.- Panorama económico y financiero

La Universidad operó 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 integró 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.

Conforme lo anterior se integró el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Ente Público, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente, y compete a la Secretaría Administrativa de la Universidad Politécnica de Bacalar, formular mensualmente los Estados Financieros y la presentación de la cuenta pública anual.

Nota 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.

Nota 4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social

La Universidad Politécnica de Bacalar tiene 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.

b) Principal actividad

Las Universidades Politécnicas buscan responder a las necesidades sociales de formar profesionistas de manera integral, dotándolos de las competencias necesarias para integrarse a cualquier ambiente de trabajo. La oferta educativa de esta Universidad pretende favorecer el aprendizaje a través de situaciones reales, que se reflejen en los contenidos de los programas y en su desarrollo pedagógico. En el Modelo Educativo de las Universidades



Politécnicas se plantea la formación profesional Basada en Competencias, la cual presenta características diferentes a la formación tradicional, que se manifiestan en el diseño curricular, en la forma de conducir el proceso de enseñanza-aprendizaje mediante el uso de estrategias y técnicas didácticas diversas, y en la evaluación de los aprendizajes.

c) Ejercicio fiscal

La información presentada en los estados financieros corresponde al período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

d) Régimen Jurídico

La Universidad Politécnica de Bacalar, se rige por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y por las disposiciones jurídicas del Estado, entre las que destacan: la Constitución Política, la Ley Orgánica de la Administración Pública, el Decreto del Presupuesto de Egresos, la Ley de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles, la Ley de los Trabajadores al Servicio de los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, de los Ayuntamientos y Organismos Descentralizados, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados, la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos, la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas, entre otras.

e) Consideraciones fiscales

De conformidad con el cuarto párrafo del artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la Universidad únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en los términos de Ley, adicionalmente es contribuyente del Impuesto Sobre Nóminas con base en la normatividad aplicable.

f) Estructura orgánica básica

Para la operación de la Universidad se cuenta con una Estructura Orgánica autorizada por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo, la Oficialía Mayor y la Secretaría de la Contraloría y se encuentra organizada conforme a las siguientes Unidades Responsables: Despacho de la Rectoría, Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Abogado General y Unidad de Transparencia y Dirección de Planeación.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Ente Público no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

Nota 5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- a) Los Estados Financieros de la Universidad se elaboran en apego al Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, así como lo estipula el Artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Reformado en el Diario Oficial de la Federación el 30-01-2018).
- b) Para la emisión de los Estados Financieros se utilizó el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para dar cumplimiento a la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable; las Guías Contabilizadoras con el propósito de que los registros de las operaciones contables se ordenen en proceso administrativo/financiero y se muestren en forma secuencial los asientos contables en sus principales etapas.
- c) Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables. Los PBCG representan el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros para la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones. Los Postulados Básicos aplicados en nuestros estados financieros son: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia
- d) Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados con base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, así como en apego al Decreto del Presupuesto de



Egresos y la Ley de Ingresos, del ejercicio fiscal 2022 y las demás disposiciones normativas y jurídicas vigentes para el Estado de Quintana Roo.

- e) Los Estados Financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal 2021, se presentan en la Moneda Nacional.

Nota 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad adoptadas por el Ente Público, para la elaboración de sus Estados Financieros **están de acuerdo con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.** Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago.
- c) Base acumulativa – El registro de las operaciones y eventos económicos se realiza con base ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de obligación de pago a favor de terceros.
- d) Registro presupuestal – La entidad registra mediante cuentas de orden, las etapas presupuestales de los ingresos y egresos, vinculándose a las operaciones contables a partir de su devengo. Los ingresos se registran en cada una de las etapas en: estimado, modificado, devengado y recaudado. El gasto se registra en sus etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- e) Bienes muebles, depreciación del ejercicio y acumulada – El mobiliario y equipo, maquinaria, equipo de cómputo y equipo de transporte están registrados al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC y la Depreciación se ha registrado en las cuentas de gasto de cada Ejercicio Fiscal, con excepción del Ejercicio 2022, en donde se omitió dicho registro.



- f) Bienes inmuebles – En el ejercicio 2022, la Universidad se encontraba en proceso de incorporar el terreno y edificios de su propiedad en sus Estados Financieros, reflejándose dicha regularización en abril de 2023.
- g) Pasivos Contingentes Laborales – No se realiza el registro de las obligaciones de pago a favor de trabajadores, por indemnizaciones y compensaciones con motivo de rescisión o terminación de la relación laboral, las cuales son registradas en el ejercicio que sean pagadas.
- h) Anticipos de pagos de servicios escolares – La Universidad registró como anticipo de pagos escolares los pagos realizados por los alumnos correspondientes al cuatrimestre 2023-1
- i) Obligaciones Fiscales – Este organismo no es contribuyente directo del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y sus actividades no están sujetas al Impuesto al Valor Agregado. Únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre retenciones de empleados y personas físicas.

Nota 7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

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

Nota 8.- Reporte Analítico del Activo

La Universidad Politécnica de Bacalar, ha registrado el mobiliario y equipo, maquinaria, equipo de cómputo y equipo de transporte, al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC. La Entidad ha registrado en las cuentas de gasto las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, en lo correspondiente a ejercicios anteriores, en el caso del Ejercicio 2022, la Universidad registró como evento posterior la depreciación de dicho ejercicio, en el mes de enero de 2023, rectificando ejercicios anteriores, toda vez que fue omitido el registro en el año señalado.

El método utilizado para la depreciación es el de línea recta, empleando los siguientes porcentajes:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros equipos de transporte	5	20
1.2.4.5	Equipos de Defensa y Seguridad	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

Nota 9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

La Universidad, no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

Nota 10.- Reporte de la recaudación

La Universidad no cuenta en sus registros con recaudación que reportar.



Nota 11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

La Universidad no cuenta en sus registros con deuda interna alguna.

Nota 12.- Calificaciones otorgadas

La Universidad no cuenta en sus registros con calificaciones crediticias otorgadas porque no cuenta con créditos.

Nota 13.- Proceso de mejora

La Universidad ha implementado procedimientos apegados a los lineamientos y normatividad emitidas por la CONAC para el registro de sus estados financieros, cabe señalar que ya se cuenta con un sistema automatizado, dando por cumplido las etapas presupuestales de los ingresos y egresos.

Nota 14.- Información por segmentos

La Universidad no cuenta con registros de información segmentada.

Nota 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 y de la opinión de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los Estados Financieros, distintos de los presentados en este informe y notas.

Nota 16.- Partes relacionadas

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



Nota 17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

La Universidad, presenta la información contable debidamente firmada por los responsables de la misma con la leyenda:

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

Lic. Lesly Roxana Puc Hernández

Jefa de Departamento de Recursos
Financieros y Encargada de la Secretaría
Administrativa.

Dr. Luis Carlos Santander Botello

Rector

