

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y al Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se integran las notas a los estados financieros los cuales son parte integral de los mismos, cuya finalidad es revelar y proporcionar información adicional y suficiente teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los Estados Contables cuyos rubros así lo requieren.

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 los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2021, con los siguientes Apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

Activo

1.- Efectivo y Equivalentes

El monto reflejado en el Estado Financiero diciembre de 2021 relativo a Efectivo y Equivalentes por un Importe de \$ 16,678,125.22 pesos, se compone de:

Concepto	2021	2020
FONDO FUD	0.00	0.00
BANCOS	16,678,125.22	6,873,890.40
TOTAL	16,678,125.22	6,873,890.40



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

2.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

El monto reflejado en el Estado Financiero relativo a Derechos a recibir efectivo o equivalentes por \$ 20,311,779.34 pesos, corresponde a Derechos a recibir efectivo o equivalentes y se compone:

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Concepto	Monto	2021	Concepto	Monto	2020
DEUDORES DIVERSOS	20,316,379.34	20,316,379.34	DEUDORES DIVERSOS	6,632,467.04	6,632,467.04
EMPLEADOS	66,489.53		EMPLEADOS	0.00	
OTROS	1,000.00		OTROS	1,000.00	
GOBIERNO DEL ESTADO FUENTE ESTATAL	20,232,238.81		GOBIERNO DEL ESTADO FUENTE ESTATAL	6,614,816.04	
GOBIERNO DEL ESTADO FUENTE FEDERAL	0.00		GOBIERNO DEL ESTADO FUENTE FEDERAL	0.00	
FONDOS EXTRAORDINARIOS FEDERALES	16,651.00		FONDOS EXTRAORDINARIOS FEDERALES	16,651.00	
INGRESOS POR RECUPERAR (ALUMNOS)	-4,600.00	-4,600.00	INGRESOS POR RECUPERAR (ALUMNOS)	-4,600.00	-4,600.00
VALDIVIA HERNANDEZ PEDRO	-1,600.00		CABALLERO GUERRERO SERGIO ALBERTO	0.00	
MARTINEZ GONZALEZ CHRISTOPHER	-1,600.00		VALDIVIA HERNANDEZ PEDRO	-1,600.00	
CANUL UH JULIA MAGALI	-1,400.00		SALTO HERRERA RICARDO	0.00	
			MARTINEZ GONZALEZ CHRISTOPHER	-1,600.00	
			OY MIS RUBI YESENIA	0.00	
			HERNANDEZ LOPEZ FANNY	0.00	
			CANUL UH JULIA MAGALI	-1,400.00	
			ENMERT ACOSTA ALFREDO ALLAN	0.00	
IMPUESTOS A FAVOR	0.00	0.00	IMPUESTOS A FAVOR	0.00	0.00
SUMAS TOTALES		20,311,779.34			6,627,867.04

Deudores Diversos por Cobrar representa el importe que la Universidad tiene Derecho a recibir por concepto de Subsidio Ordinario de Ejercicios Fiscales anteriores y Presupuesto autorizado al periodo que aún no ha sido ministrado, se han realizado gestiones de cobro y seguimiento a los mismos. La cuenta Ingresos por recuperar (alumnos), se compone por pagos hechos por alumnos en ejercicios anteriores pendientes de identificar y reclasificar.

Se recibe oficio número SEFIPLAN/TGE/DGE/DCF/1236/XII/2014 por parte de Tesorería del Estado, en donde se notifica a la Universidad una reducción presupuestal de \$2,314,768.76 pesos que corresponden a los ejercicios 2012 y 2013, lo cual no se registra en contabilidad y no se disminuye al Gobierno del Estado como deudor, ya que existe un Convenio de Apoyo financiero firmado entre el Gobierno Estatal y Federal en el cual cada uno aportara la cantidad acordada en los ejercicios mencionados y la Federación cumplió con la ministración correspondiente.

Asimismo, se solicitó mediante oficio UPQROO/R/441/2014 una ampliación presupuestal liquida al Gobierno del Estado por \$500,000.00 pesos debido a que la federación realizó una ampliación presupuestal, notificada mediante oficio 514.1.062/2014 correspondiente al ejercicio 2013 y en el convenio específico para la asignación de recursos financieros 2013 establece que el Gobierno del Estado le corresponde igualar el presupuesto. Para los ejercicios 2012 y 2013 se tiene en libros un adeudo por parte del Gobierno del Estado por \$ 2,115,098.79 y \$ 305,801.27 respectivamente.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Para el ejercicio 2014 se tiene registro en los estados financieros de la Universidad un adeudo por parte del estado de asciende a \$ 397,801.27, el ejercicio 2015 presenta de acuerdo a los libros contables un monto de \$-735,070.14, para el ejercicio 2016 \$ 429,348.77, para el ejercicio 2017 \$550,837.66, para el ejercicio 2018 \$- 64,073.05 y para el ejercicio 2019 no se tiene registro de adeudo.

Conforme al convenio modificatorio al 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 2020, el Gobierno del Estado de Quintana Roo aún tiene pendiente de ministrar la cantidad de \$ 3,615,075.85 pesos, monto que se encuentra integrado de la siguiente forma: capítulo 2000 de materiales y suministros \$ 461,922.00, capítulo 3000 de servicios generales \$2,252,973.85, capítulo 5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles \$900,180.00, este último corresponde a los recursos financieros parte Estatal conforme a la modificación de la cláusula segunda del convenio modificatorio al 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 2020 de fecha 17 de diciembre.

Por lo que corresponde al ejercicio actual, hasta el mes de mayo se tiene un acumulado de \$1,303,365.68 pesos de adeudo por parte de la fuente de financiamiento Estatal.

Para el mes de mayo se tiene un monto de \$6,385.73 pesos que corresponden a gastos por comprobar para atender la solicitud de apoyo en la jornada de vacunación del personal educativo de Quintana Roo.

En cuanto al importe de \$ 1,000.00 señalado como otros el importe corresponde Al proveedor Lucia Vázquez Rosas por concepto de pago en exceso con fecha mayo 2020, se realizarán las gestiones para solicitar la devolución del recurso.

El monto señalado como Fondos extraordinarios federales por \$ 16,651.00 se refiere a saldo pendiente originado en julio de 2018 por concepto de pago de derechos para trámite de títulos y cédulas de los alumnos de la UPQROO.

3.- Derechos a recibir bienes o servicios

Corresponde a los importes entregados como anticipo a cuenta de adquisición de bienes o por prestación de servicios, un importe de 0.00 de pesos.

Derechos a recibir bienes o servicios		
Concepto	2021	2020
Anticipo a Proveedores	0.00	0.00

4.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran por las inversiones capitalizables que utiliza la Universidad para llevar a cabo las funciones propias de la Entidad.

Estos Activos que por su naturaleza y servicio que prestan están sometidos al desgaste por el uso y el transcurso del tiempo, motivo por el cual se aplica una tasa de depreciación en base a la vida probable de los mismos.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Para el cálculo de la depreciación bajo el método de línea recta, se utilizaron los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para quedar de la siguiente forma:

Estos Activos que por su naturaleza y servicio que prestan están sometidos al desgaste por el uso y el transcurso del tiempo, motivo por el cual se aplica una tasa de depreciación en base a la vida probable de los mismos.

Para el cálculo de la depreciación bajo el método de línea recta, se utilizaron los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para quedar de la siguiente forma:

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION ANUAL
Equipo de transporte	4	25.0%
Mobiliario y equipo	10	10.0%
Equipo de computo	3	33.3%
Equipo de laboratorio	5	20.0%
Licencias	3	33.3%

El estado físico en que se encuentran los activos aún no depreciados, en términos generales está en buenas condiciones.

Los valores presentados en el Estado de Situación Financiera agrupados por rubros específicos, al cierre del mes de noviembre del 2021.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2021	2020
ACTIVO NO CIRCULANTE	44,051,265.48	48,459,082.67
TERRENOS	3,240,000.00	3,240,000.00
EDIFICIOS	55,261,889.45	55,261,889.45
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,105,909.00	2,105,909.00
MOBILIARIO Y EQUIPO	8,566,392.02	8,129,563.61
EQUIPO DE COMPUTO	8,051,129.35	5,970,636.95
EQUIPO DE LABORATORIO	5,647,636.31	5,647,636.31
LICENCIAS	385,384.63	385,384.63
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES	-37,233,014.25	-32,313,841.59
DIFERIDO	25,936.97	31,904.31

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

5.- Activos Diferidos. -

El Importe de \$ 25,938.97 correspondiente a los Activos Diferidos, en Depósitos en garantía con importe de \$ 7,411.66 al mes de noviembre, por requerimientos propios hechos por proveedores para la prestación de servicios y de Otros Activos Diferidos por \$18,527.31 que son contratos a devengar por Instalación de cableado estructurado.

Activos Diferidos

Concepto	2021	2020
DIFERIDO	25,938.97	31,904.31
DEPOSITOS EN GARANTIA	7,411.66	13,377.00
RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	939.66	2,900.00
CONECTIVIDAD DE CANCUN SA DE CV	2,000.00	2,000.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	1,472.00	1,472.00
JOSE FELIX CARRILLO BAUTISTA	3,000.00	3,000.00
ELVIRA PATRICIA RUIZ ARROYO	0.00	4,005.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	18,527.31	18,527.31
CONTRATOS POR SERVICIOS A DEVENGAR	18,527.31	18,527.31
CABLEADO ESTRUCTURADO IT-9	20,983.34	20,983.34
ADENDUM CABLEADO ESTRUCTURADO IT-9	-2,456.03	-2,456.03

Nota 6: Pasivo

El Monto de Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$ 25,830,819.17 pesos corresponde a obligaciones contraídas por la Universidad como parte del ejercicio de sus atribuciones y a las retenciones a la que se encuentra obligada de acuerdo a las disposiciones fiscales.

El Monto de Cuentas por Pagar a Largo Plazo por un importe de \$ 65,405.92 pesos corresponden a obligaciones contraídas por la Universidad como parte del ejercicio de sus atribuciones y se refieren a contratos por servicio de cableado estructurado de voz y datos, así como de la central telefónica para la red de voz y datos.

Pasivo

Concepto	2021	2020
PASIVO	25,896,225.09	21,432,777.02
PASIVO CIRCULANTE	25,830,819.17	21,367,371.10
ACREEDORES DIVERSOS CORTO PLAZO	17,270,875.87	9,643,745.20
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR FTE ESTATAL	4,881,057.37	6,829,705.99
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR ING PROPIOS	25,529.19	3,110.36
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR FTE FEDERAL	3,284,904.09	4,911,457.13
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	233,255.85	54,407.43
PENSION ALIMENTICIA	1,309.60	1,309.69
IMPUESTOS A CARGO	133,887.20	123,635.30

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Concepto	2021	2020
PASIVO NO CIRCULANTE	65,405.92	65,405.92
ACREEDORES DIVERSOS LARGO PLAZO	65,405.92	65,405.92

Pasivo Contingente

Los pasivos Contingentes de la Universidad Politécnica de Quintana Roo, para liquidar el importe adeudado.

Pasivo Contingente

Concepto	2021	2020
NORTH AMERICA BOOKS; S.A. DE C.V.	102,509.00	102,509.00
GENE SELEM SHAMES	600,000.00	600,000.00
3% SOBRE NOMINA 2019 Y 2020	333,147.26	333,147.26

Los pasivos, se pagaron en el periodo de julio a septiembre del presente año, quedando liquidado de la siguiente manera:

PASIVO CONTINGENTE	IMPORTE DE LA CUENTA DE PASIVO	IMPORTE A PAGAR	RET ISR	ACCESORIOS	DIFERENCIA	TOTAL PAGADO	ESTADO	AHORRO
NORTH AMERICA BOOKS; S.A. DE C.V.	102,509.00	92,259.00			10,250.00	92,259.00	LIQUIDADA	10,250.00
GENE SELEM SHAMES	600,000.00	600,000.00	56,803.77			656,803.77	LIQUIDADA	0.00
3% SOBRE NOMINA 2019 Y 2020	333,147.26	333,147.26		13,836.74		346,984.00	LIQUIDADA	0.00
TOTAL	1,035,656.26	1,025,406.26	56,803.77	13,836.74		1,095,846.77		10,250.00

A la fecha de hoy se está esperando la liberación de juicio, por parte del juzgado, ya que cumplió con el pago de la deuda, de GENE SELEM SHAMES y NORTH AMERICA BOOKS; S.A. DE C.V.

Nota 7: Notas al estado de variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, derivan del Resultado del Ejercicio, al rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores y por el traspaso a rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, por la determinación del nuevo Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de 2021.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Nota 8: Notas al estado de actividades

Ingresos de Gestión

Para el ejercicio fiscal 2021 La Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo mediante oficio número: SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/211220-0021/XII/2020, informa un Presupuesto Original de 32,950,372.00 los cuales corresponden a \$13,006,437.00 a Subsidio Estatal, \$13,006,437.00 a Subsidio Federal y \$ 6,937,498.00 a Ingresos Propios, posteriormente y de conformidad con el "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 2021" firmado entre el Gobierno del Estado de Quintana Roo y la Secretaría de Educación Pública, se asignó un monto Total de Ingresos de \$27,256,970.00 pesos. cantidad que tuvo un decremento de \$ 556,264.00 con respecto a lo asignado en el ejercicio 2020, lo que representa una disminución aproximada al 2.04% del año anterior, del cual corresponde \$13'628,485.00 pesos al gobierno Estatal y \$13'628,485.00 pesos al Gobierno Federal, más los ingresos propios por un importe de \$6,937,498.00 hacen un total de \$34,194,468 de presupuesto modificado para el ejercicio 2021.

Mediante oficio número: SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/180221-1/II/2021 se autoriza una ampliación al presupuesto de la institución por la cantidad de \$4,728,405.00 que se destinarán para el pago de impuestos de ISR de sueldos y asimilados a salarios por parte de la Universidad del Ejercicio fiscal 2018, correspondiente al periodo adeudado del mes de marzo a octubre y diciembre.

En el mes de diciembre mediante convenio de apoyo financiero de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables de la universidad politécnica de quintana roo, para el ejercicio fiscal 2021, se recibió un recurso de \$10,000,000.00 (Diez millones de pesos 00/100 m.n.), para que los destine exclusivamente a cubrir gastos relacionados con su operatividad, con cargo al Programa presupuestario: U006 Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales, mismo que fue realizada la transferencia a la cuenta bancaria de la universidad, el día 31 de diciembre del 2021, y el mismo día, dicho recurso fue solicitado por el gobierno del estado de quintana roo, mediante oficio No. SFP/DS/000719/XII/2021, donde solicitan realizar el reintegro de los recursos de libre disposición a la tesorería general del estado, " de apoyo financiero de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables (programa U006 Subsidios para Organismos descentralizados Estatales.

Por lo que, debido a la fecha del depósito, y la solicitud del recurso por parte del estado que fue en el mismo día 31 de diciembre de 2021, no se pudo realizar ninguna operación para ejercerlo.

El 29 de diciembre del presente año, ingresó Recurso Federal con el concepto: Subsidio Universidades Politécnicas U006, 2021" (Politécnica de Quintana Roo). por el siguiente importe: \$1,137,171.00 son: (un millón ciento treinta y siete mil ciento setenta y un pesos 00/100 m.n.)



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Ingresos de Gestión

Concepto	2021	2020
INGRESOS	49,435,577.34	34,853,313.17
INGRESOS SUBSIDIO ESTATAL	19,494,061.00	13,906,617.00
SERVICIOS PERSONALES	10,127,704.00	9,905,484.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,085,235.00	461,922.00
SERVICIOS GENERALES	4,141,695.00	2,639,030.70
DEUDA PUBLICA	3,002,256.00	0.00
INGRESOS SUBSIDIO FEDERAL	24,765,656.00	13,906,617.00
SERVICIOS PERSONALES	20,073,048.45	10,078,552.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	685,145.00	571,332.00
SERVICIOS GENERALES	4,007,462.55	3,256,732.57
INGRESOS PROPIOS	5,175,860.34	5,734,373.74
RECURSOS PROPIOS	5,175,860.34	5,734,373.74

Productos Financieros

Concepto	2021	2020
PRODUCTOS FINANCIEROS	4,257.93	5,650.36

Gastos de Gestión

Concepto	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES	20,199,606.17	19,984,036.73
SERVICIOS GENERALES	9,071,913.81	6,963,202.42
MATERIALES Y SUMINISTROS	823,897.57	582,154.17
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA D	4,919,172.60	4,882,294.05
TOTAL	35,014,590.21	34,411,687.37

Nota 9: Notas al estado de flujos de efectivo

Efectivo y equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
FONDO FUJO	0.00	0.00
BANCOS	16,878,125.22	6,873,890.40
TOTAL	16,878,125.22	6,873,890.40

CF

8

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 10: Conciliación de Ingresos Presupuestarios

Universidad Politécnica de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	49,439,835.27

Més Ingresos Contables No Presupuestarios	49,435,577.34
Ingresos Financieros	4,257.93

Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

Total de Ingresos Contables	49,439,835.27
------------------------------------	----------------------

Nota 11.- Conciliación de Egresos Presupuestarios

Universidad Politécnica de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	33,097,673.55

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	33,097,673.55
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Universidad Politécnica de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	33,097,673.55
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
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)	3,002,256.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
Más Gastos Contables No Presupuestarios	35,014,590.21
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,919,172.66
Provisiones	30,095,417.55
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	
Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	35,014,590.21

Notas de Memoria

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

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Presupuesto de Egresos Aprobado	
	32,950,372.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	
32,950,372.00	32,950,372.00
5,972,501.00	
1,106,096.77	
75,162.45	
1,062,008.55	
10,000,000.00	
-1,805,156.86	
1,137,171.00	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	
	5,972,501.00
	1,106,096.77
	75,162.45
	1,062,008.55
	10,000,000.00
	-1,805,156.86
	1,137,171.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	
50,498,154.91	50,498,154.91
Presupuesto de Egresos Devengado	
43,566,858.69	
Presupuesto de Egresos Ejercido	
43,566,858.69	43,566,858.69
Presupuesto de Egresos Pagado	
43,566,858.69	43,566,858.69





UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

En el mes de mayo de 2021 se tuvo conocimiento en el Departamento de Recursos Financieros de un juicio laboral presentada ante la junta especial número dos de conciliación y arbitraje de la ciudad de Cancún Quintana Roo de fecha 31 de enero de 2019 con número 654/2014 por parte de la C. Claudia Patricia Acosta Asencio vs Carlos Omar Saldaña Salgado y/o José Luis Pech Galera y/o Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo denominado universidad Politécnica de Quintana Roo y/o Universidad Politécnica de Quintana Roo y/o quien resulte responsable y/o propietario de la fuente de trabajo, quedando a la espera de la notificación formal por parte del área jurídica de la Institución para realizar las acciones contables a que haya lugar.

Notas de Gestión Administrativa

Nota 12.- 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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Nota 13.- Panorama Financiero

La Universidad opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo, de cada ejercicio fiscal y con recursos de origen Federal autorizado y asignado a través 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, asimismo con la captación de 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 lo anterior se integra el piso financiero autorizado, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de la Universidad, de acuerdo al Plan Institucional de Desarrollo, vigente.

Nota 14.- Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de Quintana Roo fue constituida el 21 de mayo de 2010 por Decreto del Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo publicado en el periódico oficial el 21 de mayo del mismo año.

La Universidad cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 15.- Organización y Objeto Social

La Universidad tiene como actividad principal el proporcionar Educación de Nivel Superior y tendrá por Objeto:

Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría, Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias para preparar a profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político y social, del medio ambiente y cultural.

Realizar Investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación.

Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.

Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del estado principalmente.

Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la región y en el estado, así como ejecutar otros que permitan consolidar el modelo educativo con base a competencias.

Nota 16.- 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 la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Quintana Roo, así como las disposiciones legales aplicables.

La Información se apega a los Postulados Básicos de Información Gubernamental.

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

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.

Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.

Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

Inversiones en valores: Se registran al costo de adquisición, los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Instituto, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.

Inventarios: El valor de los inventarios de publicaciones se determina conforme al costo de impresión, el cual no excede el valor de mercado, Se utiliza el método de costos promedio para evaluar los inventarios.

Bienes muebles: Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo


13

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 17.- Políticas de Contabilidad Significativas

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

Los estados financieros al 30 de noviembre de 2021 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente. La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables. Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Quintana Roo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC. Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Quintana Roo.

Nota 18.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Politécnica de Quintana Roo no tiene Derechos (activos) ni Obligaciones (pasivos) en moneda extranjera.

Nota 19.- Reporte Analítico del Activo

La Universidad Politécnica de Quintana Roo utiliza las depreciaciones recomendadas por la CONAC considerando que los bienes con los que cuenta se les brindan un uso normal y adecuado conforme a sus características

La depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

Depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta.

•	Edificio	5.0%
•	Mobiliario y equipo de oficina	10.0%
•	Acervo bibliográfico	10.0%
•	Equipo de laboratorio	20.0%
•	Equipo de transporte	25.0%
•	Equipo de cómputo	33.3%
•	Equipo de comunicación	10.0%
•	Maquinaria, equipo y herramientas	35.0%
•	Equipo eléctrico	25.0%

14

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

20. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha de la emisión de este documento la Universidad Politécnica de Quintana Roo no tiene contratos de este tipo.

21. Reporte de la Recaudación

La Universidad Politécnica de Quintana Roo, tuvo una recaudación por concepto de captación de ingresos propios en el mes de diciembre por \$ 23,370.00 pesos y un acumulado en el ejercicio por \$ 5,175,860.34 tal como se señala:

No.	CONCEPTO	NOVIEMBRE	
		ACUMULADO	Captado o Recaudado
1	EXAMEN DE ADMISIÓN	273,034.00	16,170.00
2	INSCRIPCIÓN	636,925.00	575.00
3	REINSCRIPCIÓN	2,777,709.00	6,625.00
4	REINSCRIPCIÓN KANTUNILKIN	113,900.00	0.00
5	REINSCRIPCIÓN CON BECA DEPORTIVA	1,725.00	0.00
6	REINSCRIPCIÓN CON RECARGO	0.00	0.00
7	REGISTRO DE TÍTULO Y EXPEDICIÓN DE CEDULA Y TÍTULO	1,004,000.00	0.00
8	ALTAS Y BAJAS POR MATERIA	10,465.00	0.00
9	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	0.00	0.00
10	EXPEDICIÓN DE CERTIFICADOS	4,200.00	0.00
11	REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	900.00	0.00
12	REPOSICIÓN DE BOLETA DE CALIFICACIONES	0.00	0.00
13	CAMBIO DE CARRERA	0.00	0.00
14	SOLICITUD DE REVALIDACIÓN O EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS	7,650.00	0.00
15	EVALUACIÓN AUTODIDACTA	10,500.00	0.00
16	EVALUACIÓN EXTEMPORANEA	51,200.00	0.00
17	EVALUACIÓN GLOBAL	56,700.00	0.00
18	CURSO PROPEDEÚTICO	217,960.00	0.00

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

No.	CONCEPTO	NOVIEMBRE	
		ACUMULADO	Captado o Recaudado
19	RENTA ANTENA	0.00	0.00
20	EXPEDICIÓN DE KARDEX	0.00	0.00
21	SERVICIO DE TERAPIA FISICA	0.00	0.00
22	INSUMOS DE LABORATORIO	0.00	0.00
23	OTROS INGRESOS	9,001.68	0.00
	TOTAL	5,175,860.34	23,370.00

22. Información Sobre La Deuda y Reporte Analítico de la Deuda

La Universidad Politécnica de Quintana Roo no tiene contratada deuda pública, ni instrumentos financieros; la información representada en estados financieros en el rubro de pasivo corresponde a servicios personales por pagar, retenciones y contribuciones por pagar, así como otros pasivos que en conjunto ascienden a la cantidad total en pasivo de \$ 25,896,225.09 pesos.

Información Sobre La Deuda y Reporte Analítico de la Deuda.

Concepto	2021	2020
PASIVO	25,896,225.09	21,432,777.02
PASIVO CIRCULANTE	25,830,819.17	21,367,371.10
PASIVO NO CIRCULANTE	65,405.92	65,405.92

23.- Calificaciones otorgadas

La Universidad Politécnica de Quintana Roo no ha sido sujeto de una calificación crediticia.

24.- Procesos de Mejora

Como principales acciones para el mejoramiento del control interno se ha adoptado el programa de racionalidad instruido por el ejecutivo estatal con la finalidad de reducir el gasto público, eficientando los procesos establecidos en los manuales de organización y manual de procedimientos, así como un estricto apego al código de conducta. En cuanto a la racionalidad del gasto se ha evitado la contratación de personal innecesario, no realizar pagos injustificados por concepto de viáticos y combustibles, evitar desperdicios de material de oficina entre otros.

25.- Información por Segmentos

La Universidad Politécnica de Quintana Roo centra sus actividades operativas y funciones en el municipio de Benito Juárez y de Lázaro Cárdenas del Estado de Quintana Roo.

26.- Eventos Posteriores al Cierre

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUINTANA ROO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

A la fecha de presentación de 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.


27.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de actual.

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



Mtro. Luis Enrique Geuguer Flores
Encargado del Departamento de
Recursos Financieros



Lic. José Irving Moreno Paredes
Secretario Administrativo.



Dr. Manuel Alfredo Pech Palacio
Rector