

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE GÓMEZ PALACIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2020**

**a) Notas de Desglose**

I. Notas al Estado de Situación Financiera

**Activo**

1. Efectivo o Equivalentes

El efectivo y equivalentes comprenden el efectivo en caja, bancos e inversiones temporales y se integra de la siguiente forma:

|                                   | 1er Trimestre 2021  | 4to Trimestre 2020  |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo Revolvente                  | \$3,000             | \$0                 |
| Bancos                            | \$27,634,792        | \$29,537,652        |
| Fondos con Afectación Específica* | \$9,438,505         | \$9,090,677         |
| Total                             | <b>\$37,076,297</b> | <b>\$38,628,329</b> |

Fondos restringidos para ser utilizados únicamente en la ejecución de programas específicos autorizados, integrados en cuentas de cheque de tipo corriente o inversiones conforme a los convenios y programas respectivos.

\*Apertura de cuenta con número de contrato 4244 de SURA INVESEMENT MANAGEMENT MEXICO, SA DE CV SOCIEDAD OPERADORA DE FONDOS DE INVERSION con el propósito de brindar las prestaciones sociales de fondo de retiro para todo el personal de la universidad.

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

|                    | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por Cobrar | \$8,000            | \$2,554,123        |
| Deudores Diversos  | \$276              | \$8                |
| Total              | <b>\$8,276</b>     | <b>\$2,554,131</b> |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

|       | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
|-------|--------------------|--------------------|
| Otros | <b>\$0</b>         | <b>\$0</b>         |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo.

|                       | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Depósitos en Garantía | <b>\$16,500</b>    | <b>\$16,500</b>    |

3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

|  | 1er Trimestre 2021      | 4to Trimestre 2020   |
|--|-------------------------|----------------------|
| <i>Bienes Inmuebles</i>                    |                         |                      |
| Terrenos                                   | \$35,114,028            | \$35,114,028         |
| Edificios                                  | \$77,717,219            | \$77,717,219         |
| <i>Bienes Muebles</i>                      |                         |                      |
| Mobiliario y Equipo de Administración      | \$19,801,460            | \$22,184,659         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$7,448,044             | \$6,764,109          |
| Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio | \$8,097,379             | \$6,141,999          |
| Equipo de Transporte                       | \$2,803,904             | \$2,966,604          |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   | \$14,860,523            | \$13,095,563         |
| <i>Activos Intangibles</i>                 |                         |                      |
| Software                                   | \$210,540               | \$104,400            |
| Licencias                                  | \$1,125,351             | \$1,125,351          |
| <b>Total de Bienes Inmuebles y Muebles</b> | <b>\$165,842,556.86</b> | <b>\$165,213,932</b> |
| <u>Depreciación Acumulada*</u>             | -\$63,380,072           | -\$63,380,072        |
| <u>Amortización Acumulada*</u>             | -\$1,177,551            | -\$1,177,551         |

Los importes por estos conceptos se registran a su valor de adquisición, e iniciaron su proceso de depreciación por el método de línea recta por ejercicios completos en base a estimación de vida útil a las tasas anuales que se indican a continuación:

|  |        |
|--|--------|
| Bienes Inmuebles                           |        |
| Edificios                                  | 3%     |
| Bienes Muebles                             |        |
| Muebles de Oficina y Estantería            | 10%    |
| Equipo de Computo                          | 25%    |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 20%    |
| Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio | 20%    |
| Equipo de Transporte                       | 12.50% |

|             |   |     |
|-------------|---|-----|
| Intangibles | Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas Activos | 10% |
|             | Licencias y Software                            | 25% |

\*Las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio son registradas al termino del mismo, por lo que no varía el monto en las mismas durante el informe trimestral.

#### Pasivo

##### 4. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

|                                | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicios personales por pagar | \$0                | \$4,116,094        |
| Proveedores                    | \$1,006            | \$1,976,594        |
| Retenciones y Contribuciones   | \$183,514          | \$579,600          |
| <b>Total</b>                   | <b>\$184,520</b>   | <b>\$6,672,288</b> |

##### 5. Pasivos Diferidos a Corto Plazo

|                                       | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | \$429,230          | \$459,511          |
| <b>Total</b>                          | <b>\$429,230</b>   | <b>\$459,511</b>   |

##### 6. Provisiones para Seguridad Social

|   | 1er Trimestre 2021  | 4to Trimestre 2020  |
|---|---------------------|---------------------|
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a LP | \$9,438,505         | \$9,090,677         |
| Provisión para Contingencias a Largo Plazo              | \$20,156,576        | \$15,184,729        |
| <b>Total</b>  | <b>\$29,595,081</b> | <b>\$24,275,406</b> |

Esta provisión es el Fondo de Contingencia que se forma con las aportaciones de seguridad social

## II. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

|                   | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020  |
|-------------------|--------------------|---------------------|
| Federales         | 3,015,524          | \$18,166,665        |
| Estatales         | 5,536,441          | \$13,556,140        |
| Programa PROFEXCE | \$0                | \$101,092           |
| <b>Total</b>      | <b>\$8,551,965</b> | <b>\$31,823,897</b> |

#### 2. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

|                  | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Recursos Propios | <b>\$579,285</b>   | <b>\$8,702,209</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas

#### 3. Gastos de funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

|                          | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020  |
|--------------------------|--------------------|---------------------|
| Servicios Personales     | \$5,086,144        | \$27,622,734        |
| Materiales y Suministros | \$308,156          | \$876,699           |
| Servicios Generales      | \$1,548,789        | \$7,447,639         |
| <b>Total</b>             | <b>\$6,943,089</b> | <b>\$35,947,072</b> |

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

|   | 1er Trimestre 2021   | 4to Trimestre 2020   |
|---|----------------------|----------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | <b>\$106,976,940</b> | <b>\$111,562,393</b> |

## IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

### Efectivo y Equivalentes

|  | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Efectivo en Bancos al inicio del ejercicio | \$38,628,329       | \$29,573,176       |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Efectivo en Bancos al final del ejercicio | \$37,076,297 | \$38,628,329 |
|---|--------------|--------------|

**b) Notas de Memoria**

|                            |                    |                    |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
|                            | 1er Trimestre 2021 | 4to Trimestre 2020 |
| Cuentas de Orden Contables | \$0                | \$0                |

**c) Notas de Gestión Administrativa.**

*Introducción.*

La Universidad Politécnica de Gómez Palacio como ente público, provee información financiera a través de los presentes Estados Financieros al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que han sido 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.

*Historia.*

La Universidad Politécnica de Gómez Palacio fue creada mediante decreto el 03 de agosto de 2005 como institución de educación superior, con carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, localizada en Carretera El Vergel - La Torreña Km. 0 820, Localidad El Vergel, Gómez Palacio, Durango. México.

Al momento de su nacimiento ofrece tres carreras: Ingeniería en Biotecnología, Ingeniería en Tecnologías de la Información e Ingeniería en Tecnologías de Manufactura Industrial. En septiembre de 2006 se oferta la Licenciatura en Administración de Negocios Internacionales y en septiembre de 2011 la Ingeniería en Animación y Efectos Visuales.

El propósito de la Universidad Politécnica de Gómez Palacio es contribuir significativamente al desarrollo nacional y en particular al desarrollo del Estado de Durango atendiendo con calidad y pertinencia las necesidades de formación y actualización de profesionales, de generación y aplicación de conocimientos y tecnologías, realizando acciones de recuperación, conservación y difusión de la cultura Duranguense y, de divulgación de las culturas nacional y universal.



Lic. Luz Adriana Posada Tintor.  
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA