

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE GÓMEZ PALACIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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:

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Fondo Revolvente	\$3,000	\$0
Bancos	\$32,819,480	\$29,537,652
Fondos con Afectación Específica*	\$9,536,523	\$9,090,677
Total	\$42,359,003	\$38,628,329

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.

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Cuentas por Cobrar	\$0	\$2,554,123
Deudores Diversos	\$0	\$8
Total	\$0	\$2,554,131

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Otros	\$0	\$0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo.

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Depósitos en Garantía	\$16,500	\$16,500

3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
<i>Bienes Inmuebles</i>		
Terrenos*	\$177,367,928	\$35,114,028
Edificios*	\$279,248,806	\$77,717,219
<i>Bienes Muebles</i>		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$22,715,350	\$22,184,659
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$7,832,485	\$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
Total de Bienes Inmuebles y Muebles	\$514,262,266	\$165,213,932
<u>Depreciación Acumulada*</u>	-\$66,202,083	-\$63,380,072
<u>Amortización Acumulada*</u>	-\$1,177,551	-\$1,177,551

***Nota:** La Administración de la Universidad efectuó un avalúo al terreno y a los edificios, para cumplimiento de la normatividad en materia de armonización contable y en base a la LGCG. Se ve reflejado un aumento por el ajuste en los terrenos por la cantidad de \$142,253,900.07 y en el valor de los edificios por la cantidad de \$201,531,586.86

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 Cómputo	25%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	20%
Equipo de Transporte	12.50%
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas Activos	10%
Intangibles	
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

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Servicios personales por pagar	\$0	\$4,116,094
Proveedores	\$10,304	\$1,976,594
Retenciones y Contribuciones	\$198,480	\$579,600
Total	\$208,784	\$6,672,288

5. Pasivos Diferidos a Corto Plazo

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$429,548	\$459,511
Total	\$429,548	\$459,511

6. Provisiones para Seguridad Social

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a LP	\$9,536,523	\$9,090,677
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	\$19,840,907	\$15,184,729
Total	\$29,377,430	\$24,275,406

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.

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Federales	\$7,538,810	\$18,166,665
Estatales	\$19,220,657	\$13,556,140
Programa PROFEXCE	\$0	\$101,092
Total	\$26,759,467	\$31,823,897

2. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Recursos Propios	\$3,065,124	\$8,702,209

Gastos y Otras Pérdidas

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

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Servicios Personales	\$10,196,568	\$27,622,734
Materiales y Suministros	\$633,335	\$876,699
Servicios Generales	\$3,721,759	\$7,447,639
Total	\$14,551,662	\$35,947,072

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

	2do Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$6,835,383	\$111,562,393

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

	2do 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	\$42,359,003	\$38,628,329
---	--------------	--------------

b) Notas de Memoria

	2do 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 30 de junio 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