

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

a) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo o Equivalentes

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

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Fondo Revolvente	\$0	\$0
Bancos	\$10,658,996	\$29,537,652
Fondos con Afectación Específica*	\$29,925,787	\$9,090,678
Total	\$40,584,783	\$38,628,330

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.

*Apertura de la cuenta con terminación 7431 en fondos de inversión de BBVA para el fondo de Contingencia.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

	4to 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

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo.

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Bienes Inmuebles		
Terrenos*	\$177,367,928	\$35,114,027
Edificios*	\$278,224,855	\$77,717,219
Total Bienes Inmuebles	\$455,592,783	\$112,831,246
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$25,191,989	\$19,312,296
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 7,970,803	\$7,448,044
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	\$8,415,808	\$8,097,379
Equipo de Transporte	\$2,803,904	\$2,803,904
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$14,900,961	\$14,847,466
Total Bienes Muebles	\$59,283,465	\$52,509,089
Activos Intangibles		
Software	\$210,540	\$210,540
Licencias	\$1,125,351	\$1,125,351
Total Activos Intangibles	\$1,335,891	\$1,335,891
Depreciación Acumulada*	\$ 3,601,497	-\$63,728,037
Amortización Acumulada*	\$ 26,535	-\$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 Bienes Muebles	3%
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	12.5%
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas Activos	10%
Intangibles	
Licencias y Software	25%

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

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Servicios personales por pagar	\$2,379,104	\$4,116,094
Proveedores	\$1,829,169	\$1,976,594
Retenciones y Contribuciones	\$769,883	\$579,600
Total	\$4,978,156	\$6,672,288

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$451,907	\$459,511
Total	\$451,907	\$459,511

Provisiones para Seguridad Social

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a LP	\$10,177,473	\$9,090,678
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	\$19,548,930	\$15,184,729
Total	\$29,726,403	\$24,275,407

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

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

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Federales	\$19,397,318	\$18,166,665
Estatales	\$12,231,838	\$13,556,140
Subsidio para Robot	\$0	\$719,200
Programa PROFEXCE	\$0	\$101,092
Total	\$31,629,156	\$32,543,097

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Recursos Propios	\$8,301,564	\$8,702,209

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Servicios Personales	\$26,775,316	\$27,622,734
Materiales y Suministros	\$2,543,351	\$876,699
Servicios Generales	\$9,141,264	\$7,447,639
Total	\$38,459,931	\$35,947,072

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$456,124,251	\$111,562,393

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

	4to 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	\$40,584,783	\$38,628,329

Notas de Memoria

	4to Trimestre 2021	4to Trimestre 2020
Cuentas de Orden Contables	\$0	\$0

Relación de pasivos devengados al 31 de diciembre del 2021

PROVEEDOR	FACTURA	FECHA DE FACTURA	IMPORTE
MARIA DEL ROCIO VALENZUELA ROLDAN	48	15/12/2021	\$ 86,768.00
OMAR RUBEN RIOS CEBALLOS	1267	17/12/2021	\$ 57,287.06
OMAR RUBEN RIOS CEBALLOS	1266	17/12/2021	\$ 69,611.60
NANCY ESPARZA VIRAMONTES	235	21/12/2021	\$ 26,818.03
HIDROPLUS DE LA LAGUNA SA DE CV	B1307	21/12/2021	\$ 19,140.00
ALFA TECNOLOGIAS DE INFORMACION Y COMUNICACIONES SA DE CV	526	22/12/2021	\$ 182,726.68
RIVERSIL LAGUNA SA DE CV	RL60070	22/12/2021	\$ 40,000.00
GP COMERCIALIZADORA DE LA LAGUNA	A30688	22/12/2021	\$ 200,638.40
KARLA MARIA RDZ FABILA (REFRIGERACION RYR)	D0E8	23/12/2021	\$ 58,980.55
MARIA DE LA LUZ FLORES CEPEDA	948D	23/12/2021	\$ 232,000.00
OMAR RUBEN RIOS CEBALLOS	1278	23/12/2021	\$ 52,493.71
ARTURO AGUILERA LEAÑOS	5153	23/12/2021	\$ 85,704.27
ARTURO AGUILERA LEAÑOS	5154	23/12/2021	\$ 134,544.91
FRANCISCO JAVIER MORENO BARRIENTOS	106	23/12/2021	\$ 50,000.00
OMAR RUBEN RIOS CEBALLOS	1279	23/12/2021	\$ 17,552.44
MARCO VINICIO RAMOS SANTANA	164	23/12/2021	\$ 11,777.00
MARIBEL CARRILLO JARAMILLO	4597	23/12/2021	\$ 204,798.00
CARLOS QUIÑONES HDZ	F8D1	23/12/2021	\$ 159,732.00
MARIA DE LA LUZ FLORES CEPEDA	2360	23/12/2021	\$ 45,512.04
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30022	31/12/2021	\$ 73,002.00
SIDEAPAAR	28-30-36	31/12/2021	\$ 18,527.69
SIDEAPAAR	36	31/12/2021	\$ 2,207.81
BBVA	6387	31/12/2021	\$ 19.72
BBVA	6387	31/12/2021	\$ 118.32
BBVA	6379	31/12/2021	\$ 98.60
SGURIDAD SOCIAL	N/A	31-12-21	\$ 2,156,065.37
SURA	N/A	31-12-21	\$ 223,038.94

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 diciembre 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.

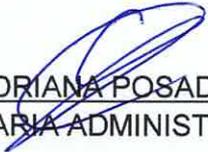
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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.


MCA. LUZ ADRIANA POSADA TINTOR.
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA