



Innovación y Tecnología al Servicio de la Sociedad

2022, Año Flores Magón, Precursor de



RECTORÍA Tapachula,

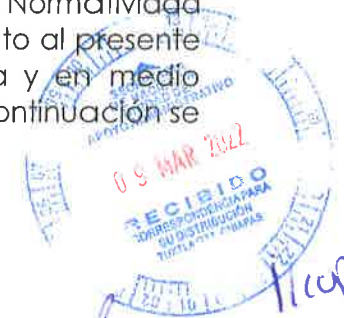
Chiapas., 04 de Marzo de 2022 Oficio No. UPTAP/REC/0074/2022

Mtra. María Guadalupe Coutiño Morales Directora de Contabilidad Gubernamental Presente

ACUSE

De conformidad con el Artículo 49 Fracción II Inciso a), de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2021, adjunto al presente me permito enviar la Información Financiera de manera impresa y en medio magnético (CD) con cierre al mes de Diciembre de 2021; como a continuación se detalla:

1. Estado de Situación Financiera por rubro y por cuenta.
2. Estado de Actividades por rubro y por cuenta.
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública.
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
5. Estado Analítico del Activo por rubro y por cuenta.
6. Estado de Flujos de Efectivo.
7. Notas a los Estados Financieros.
8. Aplicación y Disponibilidad del Presupuesto de Egresos.
9. Integración del Presupuesto.
10. Balanza de Comprobación Mensual.
11. Balanza de Comprobación Acumulada.
12. Conciliaciones Bancarias anexando fotocopia del Estado de Cuenta.
13. Variaciones en Cuentas de Balance.
14. Libro Diario (CD).
15. Analítico de Saldos.
16. EP01, EP03, EP08 (CD).



Handwritten notes: Solo se a revisión 12/01/21 09/03/2022 11:51 am



Sin otro asunto en particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente "Innovación y tecnología al servicio de la sociedad"



C.c. p Dr. Javier Jiménez Jiménez.- Secretaría de Hacienda. Para su conocimiento. Mtra. Liliana Angell González.- Secretaria de la Honestidad y Función Pública. Mismo fin C.P. Julio César Vázquez Pérez.- Subsecretario de Egresos. Mismo fin Mtro. Diego Zavala Figueroa. - Secretario Administrativo. Mismo fin Archivo/Minutario. JRRM/lasp\*



Carretera Tapachula - Puerto Madero KM. 24 + 300. Tapachula, Chiapas. C.P. 30830



Conmutador: 962 689 0090 Ext. 1002 - 1010

www.uptapachula.edu.mx

SISTEMA CONTABLE 2021  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	8,540,024.60	1,343,343.16	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,179,826.28	1,168,221.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,278,196.93	1,925,459.08	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	23,055.89	63,055.89
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>10,818,221.53</b>	<b>3,268,802.24</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	775,811.20	0.00
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00		<b>8,978,693.37</b>	<b>1,231,277.33</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08	220,611.08	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	1,824,460.35	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	10,339,372.85	5,563,718.44	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	198,210.00	198,210.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,597,560.82)	(4,300,801.86)	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	310,891.12	310,891.12
Activos Diferidos	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>7,985,093.46</b>	<b>3,506,198.01</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>310,891.12</b>	<b>310,891.12</b>
			<b>Total del Pasivo</b>	<b>9,289,584.49</b>	<b>1,542,168.45</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	1,824,460.35	1,824,460.35
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,824,460.35	1,824,460.35
				0.00	0.00
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,889,270.15	3,408,371.45
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,899.38	(474,527.57)
			Revalúos	3,210,370.77	3,882,899.02
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
				0.00	0.00
<b>Total del Activo</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>6,775,000.25</b>	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>9,513,730.50</b>	<b>5,232,831.80</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>6,775,000.25</b>

Mtro. Johnny Robert Mis May  
Rector

Mtro. Diego Zavala Figueroa  
Secretario Administrativo

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



SISTEMA CONTABLE 2021  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
(Cifras en Pesos)


Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>8,540,024.60</b>	<b>1,343,343.16</b>	<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>8,179,826.28</b>	<b>1,168,221.44</b>
Efectivo	0.00	0.00	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,189,469.85	823,040.73
Bancos/Tesorería	0.00	0.00	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,343,587.02	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	6,276,013.77	398,549.38	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	2,067,366.20	748,149.15	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	85,657.68	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	196,644.63	196,644.63	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	386,447.67	345,180.71
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>2,278,196.93</b>	<b>1,925,469.08</b>	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,337,637.10	1,514,257.98	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	174,664.06	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	885,459.80	356,101.07	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	55,100.03	55,100.03	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>Titulos y Valores a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	Titulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Inventarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>23,055.89</b>	<b>63,055.89</b>
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes en Tránsito	0.00	0.00	Fondos en Administración a Corto Plazo	23,055.89	63,055.89
<b>Almacenes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Activos Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
Valores en Garantía	0.00	0.00	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>775,811.20</b>	<b>0.00</b>
Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	Ingresos por Clasificar	775,811.20	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>10,818,221.53</b>	<b>3,268,802.24</b>	Recaudación por Participar	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>			Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>8,978,693.37</b>	<b>1,231,277.33</b>
Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Titulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>220,611.08</b>	<b>220,611.08</b>	<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08	220,611.08	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>1,824,460.35</b>	<b>1,824,460.35</b>	Titulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00
Terrenos	1,824,460.35	1,824,460.35	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00	Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	<b>310,891.12</b>	<b>310,891.12</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	310,891.12	310,891.12
<b>Bienes Muebles</b>	<b>10,339,372.85</b>	<b>5,563,718.44</b>	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	3,882,871.49	1,329,330.67	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,301,238.26	4,234,387.77	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42	0.00	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,100.00	0.00	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68	0.00	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Activos Biológicos	0.00	0.00	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>Activos Intangibles</b>	<b>198,210.00</b>	<b>198,210.00</b>	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Software	0.00	0.00	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>310,891.12</b>	<b>310,891.12</b>
Licencias	198,210.00	198,210.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>9,289,584.49</b>	<b>1,542,168.45</b>
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00			

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(4,597,560.82)</b>	<b>(4,300,801.86)</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,824,460.35	1,824,460.35
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,597,560.82)	(4,300,801.86)	Aportaciones	0.00	0.00
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00	Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
<b>Activos Diferidos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>7,689,270.15</b>	<b>3,408,371.45</b>
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,478,899.38	(474,527.57)
Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,478,899.38	(474,527.57)
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>3,210,370.77</b>	<b>3,882,899.02</b>
Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,210,370.77	3,882,899.02
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Revalúos	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	Otros Revalúos	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	Reservas	0.00	0.00
<b>Otros Activos no Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00
Bienes en Concesión	0.00	0.00	Reservas Territoriales	0.00	0.00
Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	Reservas por Contingencias	0.00	0.00
Bienes en Comodato	0.00	0.00	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00
			Cambios por Errores Contables	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 Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0.00	0.00
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>7,985,093.46</b>	<b>3,506,198.01</b>	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>9,513,730.50</b>	<b>5,232,831.80</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>6,775,000.25</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>6,775,000.25</b>


 Mtro. Johnny Robert Mis May

Rector


 Mtro. Diego Zavala Figueroa

Secretario Administrativo

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



SISTEMA CONTABLE 2021  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	0.00	0.00
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	0.00	7,476,163.41
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	27,693,153.93	19,618,783.35
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	27,693,153.93	19,618,783.35
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>27,693,153.93</b>	<b>27,094,946.76</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	44,177.99	0.00
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	44,177.99	0.00
Servicios Generales	0.00	0.00
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	22,824,174.07	19,618,783.35
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,824,174.07	19,618,783.35
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
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
<i>Participaciones y Aportaciones</i>	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	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
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	345,902.49	7,950,690.98
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296,758.96	436,985.15
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	49,143.53	7,513,705.83
<i>Inversión Pública</i>	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>23,214,254.55</b>	<b>27,569,474.33</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>4,478,899.38</b>	<b>(474,527.57)</b>

Mtro. Jonny Robert Mis May  
Rector

Mtro. Diego Zavala Figueroa  
Secretario Administrativo

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

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras en Pesos)

Fecha:

Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>0.00</b>	<b>7,476,163.41</b>
<b>Impuestos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	0.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	0.00
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	0.00
Impuestos al Comercio Exterior	0.00	0.00
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	0.00
Impuestos Ecológicos	0.00	0.00
Accesorios de Impuestos	0.00	0.00
Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Otros Impuestos	0.00	0.00
<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Contribuciones de Mejoras</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Derechos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Productos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Aprovechamientos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>7,476,163.41</b>
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.</i>	<b>27,693,153.93</b>	<b>19,618,783.35</b>
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>27,693,153.93</b>	<b>19,618,783.35</b>
Transferencias y Asignaciones	27,693,153.93	19,618,783.35
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en Pesos)**

Página 2 de 3  
04/03/2022

Fecha:

Concepto	2021	2020
Otros 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
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>27,693,153.93</b>	<b>27,094,946.76</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>44,177.99</b>	<b>0.00</b>
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	44,177.99	0.00
Servicios Generales	0.00	0.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>22,824,174.07</b>	<b>19,618,783.35</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,824,174.07	19,618,783.35
Trasferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>345,902.49</b>	<b>7,950,690.98</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296,758.96	436,985.15
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	49,143.53	7,513,705.83
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2021  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Página 3 de 3  
04/03/2022

Fecha:

Concepto	2021	2020
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	23,214,254.55	27,569,474.33
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	<u>4,478,899.38</u>	<u>(474,527.57)</u>



Mtro. Jhonny Robert Mis May

Rector



Mtro. Diego Zavala Figueroa

Secretario Administrativo

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



SISTEMA CONTABLE 2021  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Fecha:

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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	<b>1,824,460.35</b>				<b>1,824,460.35</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	1,824,460.35				1,824,460.35
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>		<b>3,882,899.02</b>	<b>(474,527.57)</b>		<b>3,408,371.45</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(474,527.57)		(474,527.57)
Resultado de Ejercicios Anteriores		3,882,899.02			3,882,899.02
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>1,824,460.35</b>	<b>3,882,899.02</b>	<b>(474,527.57)</b>	<b>0.00</b>	<b>5,232,831.80</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021</b>		<b>(672,528.25)</b>	<b>4,953,426.95</b>		<b>4,280,898.70</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,478,899.38		4,478,899.38
Resultados de Ejercicios Anteriores		(672,528.25)	474,527.57		(198,000.68)
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021</b>	<b>1,824,460.35</b>	<b>3,210,370.77</b>	<b>4,478,899.38</b>	<b>0.00</b>	<b>9,513,730.50</b>

Mtro. Jhonny Robert Mis May

Rector

Mtro. Diego Zavala Figueroa

Secretario Administrativo

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

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>296,758.96</b>	<b>12,325,073.70</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>0.00</b>	<b>7,549,419.29</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	7,196,681.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	352,737.85
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
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
<i>Activo No Circulante</i>	<b>296,758.96</b>	<b>4,775,654.41</b>
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	4,775,654.41
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	296,758.96	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
<b>PASIVO</b>	<b>7,787,416.04</b>	<b>40,000.00</b>
<i>Pasivo Circulante</i>	<b>7,787,416.04</b>	<b>40,000.00</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,011,604.84	0.00
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	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	40,000.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	775,811.20	0.00
<i>Pasivo No Circulante</i>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas a 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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>4,953,426.95</b>	<b>672,528.25</b>
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>4,953,426.95</b>	<b>672,528.25</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,953,426.95	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	672,528.25
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00



Mtro. Jhonny Robert Mis May

Rector



Mtro. Diego Zavala Figueroa

Secretario Administrativo

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

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
<b>ACTIVO</b>	<b>6,775,000.25</b>	<b>146,460,094.24</b>	<b>134,431,779.50</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>12,028,314.74</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>3,268,802.24</b>	<b>138,033,624.14</b>	<b>130,484,204.85</b>	<b>10,818,221.53</b>	<b>7,549,419.29</b>
Efectivo y Equivalentes	1,343,343.16	113,284,096.00	106,087,414.56	8,540,024.60	7,196,681.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,925,459.08	24,749,528.14	24,396,790.29	2,278,196.93	352,737.85
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,506,198.01</b>	<b>8,426,470.10</b>	<b>3,947,574.65</b>	<b>7,985,093.46</b>	<b>4,478,895.45</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08	0.00	0.00	220,611.08	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	0.00	0.00	1,824,460.35	0.00
Bienes Muebles	5,563,718.44	8,426,470.10	3,650,815.69	10,339,372.85	4,775,654.41
Activos Intangibles	198,210.00	0.00	0.00	198,210.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,300,801.86)	0.00	296,758.96	(4,597,560.82)	(296,758.96)
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no 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



**Mtro. Jhonny Robert Mis May**  
 Rector



**Mtro. Diego Zavala Figueroa**  
 Secretario Administrativo

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA  
 SISTEMA CONTABLE 2021  
 ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
 (Cifras en Pesos)

No. Cta.	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
1	<b>ACTIVO</b>	6,775,000.25	146,460,094.24	134,431,779.50	18,803,314.99	12,028,314.74
11	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	3,268,802.24	138,033,624.14	130,484,204.85	10,818,221.53	7,549,419.29
111	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	1,343,343.16	113,284,096.00	106,087,414.56	8,540,024.60	7,196,681.44
1111	Efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	398,549.38	77,700,766.99	71,823,302.60	6,276,013.77	5,877,464.39
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	748,149.15	35,583,329.01	34,264,111.96	2,067,366.20	1,319,217.05
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	196,644.63	0.00	0.00	196,644.63	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	1,925,459.08	24,749,528.14	24,396,790.29	2,278,196.93	352,737.85
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,514,257.98	43,523.51	220,144.39	1,337,637.10	(176,620.88)
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	356,101.07	24,698,627.78	24,169,269.05	885,459.80	529,358.73
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	55,100.03	7,376.85	7,376.85	55,100.03	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
114	<b>Inventarios</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
115	<b>Almacenes</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
116	<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**
**SISTEMA CONTABLE 2021**
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

(Cifras en Pesos)

Página 2 de 3


Fecha: 04/03/2022

No. Cta.	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>119</b>	<b>Otros Activos Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1191	Valores en Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,506,198.01</b>	<b>8,426,470.10</b>	<b>3,947,574.65</b>	<b>7,985,093.46</b>	<b>4,478,895.45</b>
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>122</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>220,611.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>220,611.08</b>	<b>0.00</b>
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08	0.00	0.00	220,611.08	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>123</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>1,824,460.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,824,460.35</b>	<b>0.00</b>
1231	Terrenos	1,824,460.35	0.00	0.00	1,824,460.35	0.00
1232	Viviencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>124</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>5,563,718.44</b>	<b>8,426,470.10</b>	<b>3,650,815.69</b>	<b>10,339,372.85</b>	<b>4,775,654.41</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,329,330.67	2,846,273.79	292,732.97	3,882,871.49	2,553,540.82
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,234,387.77	375,789.68	3,308,939.19	1,301,238.26	(2,933,149.51)
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	812,722.08	2,938.66	809,783.42	809,783.42
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	7,100.00	0.00	7,100.00	7,100.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	4,384,584.55	46,204.87	4,338,379.68	4,338,379.68
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>125</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>198,210.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>198,210.00</b>	<b>0.00</b>
1251	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1254	Licencias	198,210.00	0.00	0.00	198,210.00	0.00



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**  
**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
 (Cifras en Pesos)

No. Cta.	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>126</b>	<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(4,300,801.86)</b>	<b>0.00</b>	<b>296,758.96</b>	<b>(4,597,560.82)</b>	<b>(296,758.96)</b>
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,300,801.86)	0.00	296,758.96	(4,597,560.82)	(296,758.96)
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>127</b>	<b>Activos Diferidos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>128</b>	<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos Por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>129</b>	<b>Otros Activos no Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1291	Bienes en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1293	Bienes en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Mtro. Jhonny Robert Mis May  
Rector



Mtro. Diego Zavala Figueroa  
Secretario Administrativo

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



SISTEMA CONTABLE 2021  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>27,693,153.93</b>	<b>27,094,946.76</b>
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	0.00	7,476,163.41
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	27,693,153.93	19,618,783.35
<b>Aplicación</b>	<b>23,214,254.55</b>	<b>27,569,474.33</b>
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	44,177.99	0.00
Servicios Generales	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,824,174.07	19,618,783.35
Trasferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
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	345,902.49	7,950,690.98
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>4,478,899.38</b>	<b>(474,527.57)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,881,056.92</b>	<b>781,837.48</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,933,149.51	0.00
Otros Orígenes de Inversión	947,907.41	781,837.48
<b>Aplicación</b>	<b>8,910,690.90</b>	<b>1,495,523.31</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	7,708,803.92	160,537.44
Otras Aplicaciones de Inversión	1,201,886.98	1,334,985.87
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>(5,029,633.98)</b>	<b>(713,685.83)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>7,787,416.04</b>	<b>885,913.78</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	7,787,416.04	885,913.78
<b>Aplicación</b>	<b>40,000.00</b>	<b>1,185,573.50</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	40,000.00	1,185,573.50
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>7,747,416.04</b>	<b>(299,659.72)</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>7,196,681.44</b>	<b>(1,487,873.12)</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,343,343.16	2,831,216.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,540,024.60	1,343,343.16

Mtro. Jhonny Robert Mis May

Rector

Mtro. Diego Zavala Figueroa

Secretario Administrativo

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

**SISTEMA CONTABLE 2021**
**ANALITICO DE APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Página 1 de 3

Fecha: 04/03/2022

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				27,693,153.93	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	20,899,946.00	100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,793,207.93	100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido					
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	7,068,708.80	25.53		7,068,708.80	25.53
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido					
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	20,624,441.20	74.47		20,624,441.20	74.47
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3.93				
	Saldo de Egresos del Presupuesto				3.93	
	Análisis del Saldo				3.93	
	Bancos				5,401,414.37	19.50
1113	Bancos/Dependencias y Otros			5,401,414.37		
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo					
	Otras Cuentas				(5,401,410.44)	-19.50
	Cuentas de Activo				2,228,410.09	
1111	Efectivo					
1115	Fondos con Afectación Específica			1,799,958.00		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración					
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					



**SISTEMA CONTABLE 2021**
**ANALITICO DE APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Página 2 de 3

Fecha: 04/03/2022

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			428,452.09		
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo					
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo					
1131	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo					
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo					
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo					
1134	Anticipos a Contratistas por Obras a Corto Plazo					
1279	Otros Activos Diferidos					
	Cuentas de Pasivo				<u>7,629,820.53</u>	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			639,464.10		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			6,343,587.02		
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo					
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo			85,657.68		
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			386,447.67		
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			174,664.06		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo					
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo					
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo.					
2199	Otros Pasivos Circulantes					
	Ingresos del Año en Curso					



**SISTEMA CONTABLE 2021**
**ANALITICO DE APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Página 3 de 3

Fecha: 04/03/2022

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
4319	Otros Ingresos financieros					
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes					
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios					
	Egresos de Año en Curso					
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados					
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables					
5599	Otros Gastos Varios					


**Mtro. Jhonny Robert Mis May**  
 Rector


**Mtro. Diego Zavala Figueroa**  
 Secretario Administrativo

SISTEMA CONTABLE 2021  
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Fecha:

Página 1 de 1  
04/03/2022

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	7,068,708.80
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	20,624,441.20
	<b>TOTAL</b>	<b>27,693,150.00</b>
	<b>Análisis de la Integración</b>	<b>27,693,150.00</b>
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,965,870.99
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	44,177.99
5212	Transferencias Internas al Sector Público	22,824,174.07
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	
5599	Otros Gastos Varios	49,143.53
5611	Construcción de Bienes no Capitalizable	



Mtro. Johnny Robert Mis May

Rector



Mtro. Diego Zavala Figueroa

Secretario Administrativo



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2021  
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : DICIEMBRE

Página 1 de 2  
Fecha: 04/03/2022

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2021		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	3,182,148.15		25,106,983.11	22,013,117.49	6,276,013.77	
1115	Fondos con Afectación Específica	5,341,167.90		7,105,749.86	10,379,551.56	2,067,366.20	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	196,644.63				196,644.63	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,333,181.32		4,601.15	145.37	1,337,637.10	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,794,758.40		6,104,934.83	8,014,233.43	885,459.80	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	55,100.03				55,100.03	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08				220,611.08	
1231	Terrenos	1,824,460.35				1,824,460.35	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,329,330.67		2,846,273.79	292,732.97	3,882,871.49	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,234,387.77		375,789.68	3,308,939.19	1,301,238.26	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			812,722.08	2,938.66	809,783.42	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte			7,100.00		7,100.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			4,384,584.55	46,204.87	4,338,379.68	
1254	Licencias	198,210.00				198,210.00	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		4,300,801.86		296,758.96		4,597,560.82
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		614,658.28	4,165,210.86	4,740,022.43		1,189,469.85
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			6,593,828.36	12,937,415.38		6,343,587.02
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo			106,705.20	192,362.88		85,657.68
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		155,586.31	184,239.72	415,101.08		386,447.67
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			523,992.22	698,656.28		174,664.06
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		23,055.89	149,996.07	149,996.07		23,055.89
2191	Ingresos por Clasificar		782,757.35	7,077,461.14	7,070,514.99		775,811.20
2199	Otros Pasivos Circulantes		157,263.49	539,191.04	381,927.55		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		310,891.12				310,891.12
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,210,370.77				3,210,370.77
3262	Operaciones Internas de Egresos		23,265,666.31	395,172.00	4,822,659.62		27,693,153.93
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			44,177.99		44,177.99	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	13,935,511.43		8,998,623.04	109,960.40	22,824,174.07	
5515	Depreciación de Bienes Muebles			296,758.96		296,758.96	





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**

**SISTEMA CONTABLE 2021  
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL**

PERÍODO : DICIEMBRE

Fecha:

Página 2 de 2

04/03/2022

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2021		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
5599	Otros Gastos Varios			49,143.53		49,143.53	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		20,899,946.00				20,899,946.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,107,726.50		4,111,756.36	14,219,478.93	3.93	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		3,143,291.93	395,172.00	4,045,088.00		6,793,207.93
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			13,934,267.33	13,934,267.33		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			17,744,458.15	10,675,749.35	7,068,708.80	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			14,436,578.19	14,436,578.19		
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	13,935,511.43		10,559,719.01	3,870,789.24	20,624,441.20	
<b>SUMAS :</b>		<b>58,688,749.66</b>	<b>58,688,749.66</b>	<b>137,055,190.22</b>	<b>137,055,190.22</b>	<b>74,308,284.29</b>	<b>74,308,284.29</b>

Mtro. Jhonny Robert Mis May  
Rector

Mtro. Diego Zavala Figueroa  
Secretario Administrativo

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA**

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Fecha:

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2021		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	398,549.38		77,700,766.99	71,823,302.60	6,276,013.77	
1115	Fondos con Afectación Específica	748,149.15		35,583,329.01	34,264,111.96	2,067,366.20	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	196,644.63				196,644.63	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,514,257.98		43,523.51	220,144.39	1,337,637.10	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	356,101.07		24,698,627.78	24,169,269.05	885,459.80	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	55,100.03		7,376.85	7,376.85	55,100.03	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08				220,611.08	
1231	Terrenos	1,824,460.35				1,824,460.35	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,329,330.67		2,846,273.79	292,732.97	3,882,871.49	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,234,387.77		375,789.68	3,308,939.19	1,301,238.26	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			812,722.08	2,938.66	809,783.42	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte			7,100.00		7,100.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			4,384,584.55	46,204.87	4,338,379.68	
1254	Licencias	198,210.00				198,210.00	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		4,300,801.86		296,758.96		4,597,560.82
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		823,040.73	19,419,773.11	19,786,202.23		1,189,469.85
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			7,188,524.52	13,532,111.54		6,343,587.02
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo			263,159.94	348,817.62		85,657.68
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		345,180.71	2,214,827.46	2,256,094.42		386,447.67
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			523,992.22	698,656.28		174,664.06
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		63,055.89	190,001.87	150,001.87		23,055.89
2191	Ingresos por Clasificar			12,385,318.84	13,161,130.04		775,811.20
2199	Otros Pasivos Circulantes			4,015,903.65	4,015,903.65		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		310,891.12				310,891.12
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	474,527.57			474,527.57		
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,882,899.02	1,819,602.09	1,147,073.84		3,210,370.77
3262	Operaciones Internas de Egresos			2,559,134.50	30,252,288.43		27,693,153.93
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			44,177.99		44,177.99	
5212	Transferencias Internas al Sector Público			23,592,395.26	768,221.19	22,824,174.07	

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**

**SISTEMA CONTABLE 2021  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA**

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Fecha:

04/03/2022

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2021		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021			
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
5515	Depreciación de Bienes Muebles			296,758.96		296,758.96			
5599	Otros Gastos Varios			49,143.53		49,143.53			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				20,899,946.00		20,899,946.00		
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			32,757,386.08	32,757,382.15	3.93			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			4,339,303.00	11,132,510.93		6,793,207.93		
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			29,186,300.34	29,186,300.34				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			32,977,009.83	25,908,301.03	7,068,708.80			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			29,649,648.54	29,649,648.54				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			25,134,009.90	4,509,568.70	20,624,441.20			
<b>SUMAS :</b>				<b>11,550,329.68</b>	<b>11,550,329.68</b>	<b>375,066,465.87</b>	<b>375,066,465.87</b>	<b>74,308,284.29</b>	<b>74,308,284.29</b>

  
Mtro. Jhonny Robert Mis May

Rector

  
Mtro. Diego Zavala Figueroa

Secretario Administrativo



PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Fecha:

04/03/2022

NÚMERO	CUENTA NOMBRE	SALDOS				VARIACIÓN		
		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1113	Bancos/Dependencias y Otros	398,549.38		6,276,013.77		5,877,464.39		1
1115	Fondos con Afectación Específica	748,149.15		2,067,366.20		1,319,217.05		2
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	196,644.63		196,644.63				
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,514,257.98		1,337,637.10		(176,620.88)		3
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	356,101.07		885,459.80		529,358.73		4
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	55,100.03		55,100.03				
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08		220,611.08				
1231	Terrenos	1,824,460.35		1,824,460.35				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,329,330.67		3,882,871.49		2,553,540.82		5
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,234,387.77		1,301,238.26		(2,933,149.51)		6
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			809,783.42		809,783.42		7
1244	Vehículos y Equipo de Transporte			7,100.00		7,100.00		8
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			4,338,379.68		4,338,379.68		9
1254	Licencias	198,210.00		198,210.00				
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,300,801.86)		(4,597,560.82)		(296,758.96)		10
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		823,040.73		1,189,469.85		366,429.12	11
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo				6,343,587.02		6,343,587.02	12
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo				85,657.68		85,657.68	13
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		345,180.71		386,447.67		41,266.96	14
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				174,664.06		174,664.06	15
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		63,055.89		23,055.89		(40,000.00)	16
2191	Ingresos por Clasificar				775,811.20		775,811.20	17
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		310,891.12		310,891.12			
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35		1,824,460.35			
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(474,527.57)		4,478,899.38		4,953,426.95	18

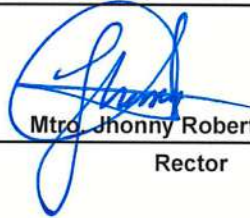
**PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Fecha:

Página 2 de 2

04/03/2022

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,882,899.02		3,210,370.77		(672,528.25)	19
<b>TOTALES</b>		<b>6,775,000.25</b>	<b>6,775,000.25</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>12,028,314.74</b>	<b>12,028,314.74</b>	



**Mtro. Jhonny Robert Mis May**  
 Rector



**Mtro. Diego Zavala Figueroa**  
 Secretario Administrativo



**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad Politécnica de Tapachula, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

**ACTIVO**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Universidad Politécnica de Tapachula, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2021, asciende a \$8, 540,024.60, el cual representa el 78.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Bancos/Dependencias y Otros	≤ 365	\$ 6,276,013.77	\$ 398,549.38
Fondos con Afectación Específica	≤ 365	2,067,366.20	748,749.15
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	≤ 365	196,644.63	196,644.63
<b>Suma</b>		<b>\$ 8, 540,024.60</b>	<b>\$ 1, 343,343.16</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Fondo General de Participaciones 2021	≤ 365	\$ 1, 799,958.00	
Fondo General de Participaciones 2020	≤ 365	26,581.57	\$ 507,322.52
Fondo General de Participaciones 2018	≤ 365	9,934.22	9,934.22
Fondo General de Participaciones 2015	≤ 365	191,167.41	191,167.41
Ingresos Estatales 1A01 2012	≤ 365	39,725.00	39,725.00
<b>Suma</b>		<b>\$ 2,067,366.20</b>	<b>\$ 748,149.15</b>



**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

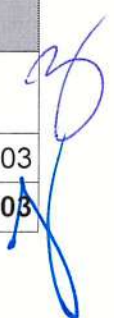
Este rubro del activo asciende a \$2, 278,196.93, el cual representa el 21.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los viáticos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por el subsidio al empleo pendiente de acreditar, así como el importe de la cuenta de inversiones financieras que corresponde a ingresos propios de la universidad.

CONCEPTO		VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Inversiones Financieras de Corto Plazo</b>		≤ 365	\$ 1, 337,637.10	\$ 1,514,257.98
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		≤ 365	885,459.80	356,101.07
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		≤ 365	55,100.03	55,100.03
	<b>Suma</b>		<b>\$ 2, 278,196.93</b>	<b>\$ 1,925,459.08</b>

CONCEPTO		VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Inversiones Financieras de Corto Plazo</b>				
Inversiones Financieras a Corto Plazo de 3 a 12 meses		≤ 365	\$ 1, 337,637.10	\$ 1,514,257.98
	<b>Suma</b>		<b>\$ 1, 337,637.10</b>	<b>\$ 1,514,257.98</b>

CONCEPTO		VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>				
Otras Cuentas por Cobrar		≤ 365	\$ 885,426.76	\$ 356,101.07
Subsidio al Empleo		≤ 365	33.04	0.00
	<b>Suma</b>		<b>\$ 885,459.80</b>	<b>\$ 356,101.07</b>

CONCEPTO		VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>				
Ingresos Propios No Presupuestarios		≤ 365	\$ 55,100.03	\$ 55,100.03
	<b>Suma</b>		<b>\$ 55,100.03</b>	<b>\$ 55,100.03</b>



**No Circulante**
**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$ 220,611.08, representa el 2.8 por ciento del Activo No Circulante, corresponde a gastos pendientes de comprobar de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015 dicho importe se encuentra en proceso de reclasificación, de acuerdo a la normatividad para estimación de cuentas incobrables se espera se cumpla con las características de incobrabilidad y su respectiva aprobación por la autoridad correspondiente.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 35,190.30	\$ 35,190.30
Por Obra Pública	≤ 365	2,417.90	2,417.90
Por Servicios	≤ 365	19,204.00	19,204.00
Ingresos Propios	≤ 365	163,798.88	163,798.88
	<b>Suma</b>	<b>\$ 220,611.08</b>	<b>\$ 220,611.08</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

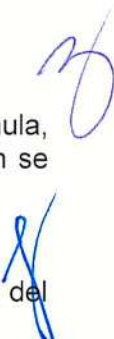
Este rubro del activo cuenta con un importe de \$1, 824,460.35 representa el 22.8 por ciento del Activo No Circulante, corresponde a los bienes recibidos en donación de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en el Fideicomiso Denominado "Fideicomiso para el Fomento Portuario de Tapachula" (FIDEPORTA) que consta de: Un Predio de 2, 286,976.5 metros de terreno rústico.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos	\$ 1, 824,460.35	\$ 1,824,460.35
	<b>Suma</b>	<b>\$ 1,824,460.35</b>

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro asciende a \$10, 339,372.85, que representa el 129.5 por ciento del Activo No Circulante.





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**  
**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,882,871.49	\$ 1,329,330.67
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,301,238.26	4,234,387.77
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42	
Vehículos y Equipos de Transporte	7,100.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 10,339,372.85</b>	<b>\$ 5,563,718.44</b>

### Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, como son: licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas docentes; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales de ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro asciende a \$198,210.00, que representa el 2.5 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2021	2020
Licencias	\$ 198,210.00	\$ 198,210.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 198,210.00</b>	<b>\$ 198,210.00</b>

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, para lo cual se utilizó el método de línea recta y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2021.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$4,597,560.82 que representa una disminución del 71.9 por ciento del Activo No Circulante.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (4,597,560.82)	\$ (4,300,801.86)
<b>Suma</b>	<b>\$ (4,597,560.82)</b>	<b>\$ (4,300,801.86)</b>



CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,882,871.49	\$ 63,323.64	\$ (934,273.37)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,301,238.26	233,435.32	(3,366,528.49)	20 y 33.3 %
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,563,718.44</b>	<b>\$ 296,560.82</b>	<b>\$ (4,300,801.86)</b>	

## PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad Politécnica de Tapachula, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2021, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

### Circulante

#### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro asciende a \$8, 179,826.28, el cual representa el 91.1 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, tales como son: INFONAVIT, Retención de I.S.R. por Honorarios Asimilados a Salarios y Retención de I.S.R. por Sueldos y Salarios, que son necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,189,469.85	\$ 823,040.73
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	6,343,587.02	
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	85,657.68	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	386,447.67	345,180.71
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	174,664.06	
<b>Suma</b>		<b>\$ 8,179,826.28</b>	<b>\$ 1,168,221.44</b>

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro asciende a \$23,055.89 y representa el 0.3 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, por las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>			
Fondos en Administración a Corto Plazo	Acreedora	\$ 23,055.89	\$ 63,055.89
	<b>Suma</b>	<b>\$ 23,055.89</b>	<b>\$ 63,055.89</b>

**No Circulante**

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro asciende a \$ 310,891.12 y representa el 100.0 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Fondos en Administración a Largo Plazo</b>			
<b>Obligaciones con Recursos Ajenos</b>			
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora	\$ 310,891.12	\$ 310,891.12
	<b>Suma</b>	<b>\$ 310,891.12</b>	<b>\$ 310,891.12</b>

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad Politécnica de Tapachula, cuya diferencia positiva determina el ahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$4, 478,899.38.

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos que se recaudaron por la institución al 31 de diciembre de 2021, integrado por el rubro de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, corresponden al pago de Inscripciones, Convalidaciones, Constancia de Estudios, Recursamientos, Título Profesional, Certificados de Estudios, Reinscripciones, Ficha Ceneval, Donativos, Expedición de Credenciales, Kárdex, entre otros.





CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Ingresos de Gestión</b>			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	\$ 0.00	\$ 7,476,163.41
	<b>Suma</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 7,476,163.41</b>

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la Universidad Politécnica de Tapachula.

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 27,693,153.93	\$ 19,618,783.35
	<b>Suma</b>	<b>\$ 27,693,153.93</b>	<b>\$ 19,618,783.35</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ 27,693,153.93</b>	<b>\$ 27,094,946.76</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.





CONCEPTO	2021	2020
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Materiales y Suministros	\$ 44,177.99	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,824,174.07	\$ 19,618,783.35
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296,758.96	436,985.15
Otros Gastos	49,143.53	7,513,705.83
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 23,214,254.55</b>	<b>\$ 27,569,474.33</b>

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de diciembre de 2021, el cual asciende a \$4, 478,899.38.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad operativa, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas, regularización de saldos, donaciones; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$9, 513,730.50.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$4, 478,899.38.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Patrimonio Contribuido</b>		
Donaciones de Capital	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,478,899.38	(474,527.57)
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,210,370.77	3,882,899.02
<b>Suma</b>	<b>\$ 9,513,730.50</b>	<b>\$ 5,232,831.80</b>

**Patrimonio Contribuido**

Donaciones de Capital

El importe de \$1, 824,460.35 corresponde a los bienes recibidos en donación de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en el Fideicomiso Denominado "Fideicomiso para el Fomento Portuario de Tapachula" (FIDEPORTA) que consta de: Un Predio de 2,286,976.5 metros de terreno rústico.

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Patrimonio Contribuido</b>			
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
	<b>Suma</b>	<b>\$ 1,824,460.35</b>	<b>\$ 1,824,460.35</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$9, 330,154.88 y representa un ahorro, se debe al registro de las ministraciones recibidas y que están pendientes de regularizar al cierre del período.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2021	2020
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 9, 513,730.50	\$ (474,527.57)
	<b>Suma</b>	<b>\$ 9, 513,730.50</b>	<b>\$ (474,527.57)</b>

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, bienes en donación, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2021	2020
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos.	\$ 3, 210,370.77	\$ 3,882,899.02
	<b>Suma</b>	<b>\$ 3, 210,370.77</b>	<b>\$ 3,882,899.02</b>



**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 Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 6,276,013.77	\$ 398,549.38
Fondos con Afectación Específica	2,067,366.20	748,149.15
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	196,644.63	196,644.63
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 8,540,024.60</b>	<b>\$ 1,343,343.16</b>

Al 31 de diciembre de 2021, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 4,840,867.49</b>	<b>\$ 7,039,178.26</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>	0.00	0.00
Materiales y Suministros	44,177.99	
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	296,758.96	0.00
Otros Gastos Varios	21,031.16	7,513,705.83
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 4,478,899.38</b>	<b>\$ (474,527.57)</b>





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA  
SISTEMA CONTABLE 2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 ( Pesos)	
<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$27, 693,153.93</b>
<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$27, 693,153.93</b>



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
( Pesos )

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$22,824,174.07</b>
<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>44,177.99</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	44,177.99
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
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)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>345,902.49</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296,758.96
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	49,143.53
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 23,214,254.55</b>





**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Universidad Politécnica de Tapachula, 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.

Al 31 de diciembre de 2021, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

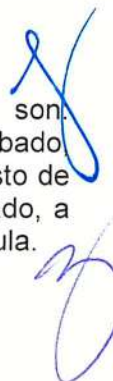
- **Contables:** Refleja la emisión de obligaciones al 31 de diciembre de 2021 (No Aplica).

CONCEPTO	2021
<b>Cuentas de Orden Contables</b>	<b><u>0.00</u></b>
<b>Contables</b>	<b>0.00</b>
Valores	
Emisión de Obligaciones	0.00
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	

CONCEPTO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
<b>Emisión de Obligaciones</b>			
Impuesto Sobre Nóminas	0.00	0.00 %	365 Días
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>		

- **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de la Universidad Politécnica de Tapachula (No Aplica).
- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto de la Universidad Politécnica de Tapachula.





CONCEPTO	2021
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de Ingresos</b>	0.00
Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	
<b>Cuentas de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	20, 899,946.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6, 793,207.93
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	7,068,708.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	20, 624,441.20

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 influyen 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 Tapachula, nace como una institución educativa enfocada al desarrollo de estudios tecnológicos y de alta calidad en la región del Soconusco en el Estado de Chiapas.

#### Misión

Formar profesionales con un alto nivel de conocimientos, que se distingan por el fortalecimiento de sus valores, comprometidos con el desarrollo sustentable y bienestar de todo México y en especial del Estado de Chiapas.

#### Visión

Ser una Institución de Educación Superior líder en Mesoamérica, teniendo una vinculación con todos los sectores productivos y de investigación científica-tecnológica para el desarrollo a nivel nacional e internacional

a través de la enseñanza de calidad basada en un modelo de competencias con programas académicos acreditados y procesos administrativos certificados con normas de calidad.

Valores:

- Responsabilidad: Cumplimos con el deber que se nos asigna y permanecemos leales a los principios y políticas institucionales.
- Respeto: Actuamos en forma congruente, responsable y ética en las relaciones interpersonales.
- Compromiso: Actuamos acorde a nuestros valores y principios, en pro del logro de nuestros objetivos.
- Confianza: Procuramos la calidad y sinceridad en el trato entre todos los que laboramos en esta institución
- Equidad: Trabajamos por un trato justo e imparcial con todos.

## **2.- Panorama Económico y Financiero**

La situación económica y financiera de la Universidad Politécnica de Tapachula fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

## **3.- Autorización e Historia**

### ***a) Fecha de Creación***

La Universidad Politécnica de Tapachula; fue creada mediante Decreto Número 408, publicado en el Periódico Oficial del Estado Número 263 de fecha 5 de noviembre del 2010, como un organismo descentralizado de la administración Pública del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio fiscal en la Ciudad de Tapachula, Chiapas; de conformidad con lo establecido por el artículo 29 de la Constitución Política del Estado de Chiapas.

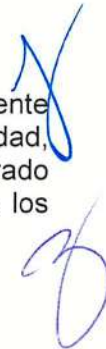
### ***b) Principales Cambios en su Estructura***

La estructura está basada en Decreto de creación No. 408, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 263 de fecha 5 de noviembre de 2010, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

## **4.- Organización y Objeto Social**

### ***a) Objeto Social***

La Universidad Politécnica de Tapachula tiene como objeto social conducirse con una administración eficiente y eficaz que apoye el desarrollo académico, promoviendo una vinculación estrecha con la sociedad, diseñando y operando un modelo educativo centrado en competencias y en un aprendizaje continuo centrado en el estudiante, además de impulsar la integración de las áreas del conocimiento y la calidad de los programas académicos y de todos los servicios universitarios.





**b) Principal Actividad**

- 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 profesionales con una sólida información científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural.
- Llevar a cabo investigaciones y desarrollos tecnológicos, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación, que faciliten la información integral de sus alumnos y egresados.
- Difundir el conocimiento y la cultura, así como la divulgación tecnológica a través de la extensión, vinculación y gestión universitaria, a sus alumnos, egresados y población en general.
- 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 fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado.

**c) Ejercicio Fiscal  
2021**

**d) Régimen Jurídico**

La Universidad Politécnica de Tapachula; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Informativa anual del subsidio para el empleo a más tardar el 15 de febrero de cada año.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Declaración informativa mensual de proveedores.
- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
- Entero mensual de retenciones de ISR por ingresos asimilados a salarios.

**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

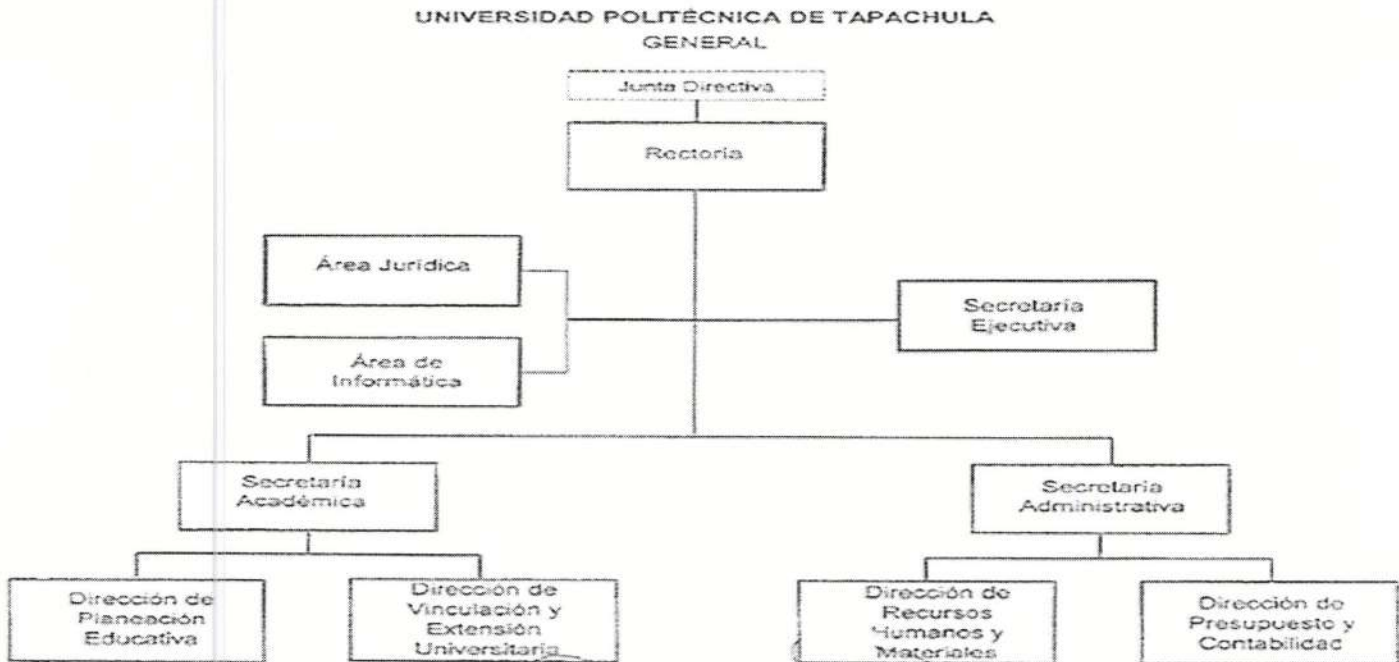
La Universidad Politécnica de Tapachula, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios





**f) Estructura Organizacional Básica**



**g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario**

(No Aplica)

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

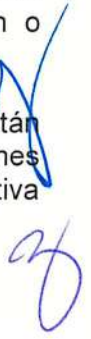
Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Politécnica de Tapachula, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.



c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad Politécnica de Tapachula, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

#### **6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

#### **7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

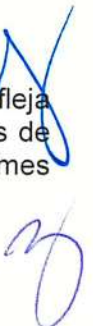
(No Aplica)

#### **8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2021, se reporta una variación positiva de \$12, 028,314.74, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2020.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva de \$7, 196,681.44, que representa el rubro de Efectivo y Equivalentes, se refleja principalmente en la cuenta de Bancos, se debe a la regularización de los movimientos realizados de las cuentas bancarias, así como el registro de los depósitos por las ministraciones recibidas en el mes de diciembre de 2021.





- b) La variación positiva de \$352,737.85, que representa el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se refleja principalmente en la cuenta de Fondos de Inversión debido a las compras de dichos fondos, así como el traspaso a la cuenta eje para poder solventar las necesidades de operatividad de esta casa de estudios, también se debe a la regularización de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en el mes de diciembre 2021.
- c) La variación positiva por \$4, 775,654.41, que representa el rubro de Bienes Muebles, se debe principalmente a la adquisición de Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, bienes que servirán para brindarle a los alumnos una enseñanza de calidad y lograr el objetivo de la universidad, obtenido del proyecto denominado Fondo de Aportación Múltiple (FAM-2021).
- d) La variación negativa por \$(296,758.96), que representa el rubro de Depreciación, Deterioro, y Amortización Acumulada de Bienes, se debe principalmente a la depreciación correspondiente al ejercicio 2021.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>6,775,000.25</b>	<b>146,460,094.24</b>	<b>134,431,779.50</b>	<b>18,803,314.99</b>	<b>12,028,314.74</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>3,268,802.24</b>	<b>138,033,624.14</b>	<b>130,484,204.85</b>	<b>10,818,221.53</b>	<b>7,549,419.29</b>
Efectivo y Equivalentes	1,343,343.16	113,284,096.00	106,087,414.56	8,540,024.60	7,196,681.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,925,459.08	24,749,528.14	24,396,790.29	2,278,196.93	352,737.85
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,506,198.01</b>	<b>8,426,470.10</b>	<b>3,947,574.65</b>	<b>7,985,093.46</b>	<b>4,478,895.45</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08	0.00	0.00	220,611.08	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	0.00	0.00	1,824,460.35	0.00
Bienes Muebles	5,563,718.44	8,426,470.10	3,650,815.69	10,339,372.85	4,775,654.41
Activos Intangibles	198,210.00	0.00	0.00	198,210.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,300,801.86)	0.00	296,758.96	(4,597,560.82)	(296,758.96)

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

(No Aplica)

**10.- Reporte de la Recaudación**

(No Aplica)

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

(No Aplica)



## 12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

## 13.- Proceso de Mejora

### a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

### b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

## 14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

## 15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

## 16.- Partes Relacionadas

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

## 17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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