



RECTORÍA

Tapachula, Chiapas., 08 de Junio de 2016  
Oficio No. UPTAP/REC/0569/2016



**C.P. Roberto Coutiño Espinosa**  
**Director de Contabilidad Gubernamental**  
**Presente**

De conformidad con la Normatividad Contable y Financiera de Entidades paraestatales 2016, adjunto al presente me permito enviar Información Financiera correspondiente al mes de **Abril** del 2016, me permito aclarar que está pendiente por enviar: Conciliación de Recursos Federales, Conciliación de Recursos Presupuestarios y Bancarios de Recursos Federales, puesto que el SIAHE aún no emite dichos reportes; envío documentación 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. Notas a los Estados Financieros.
7. Balanza de Comprobación Mensual.
8. Balanza de Comprobación Acumulada.
9. Aplicación y Disponibilidad del Presupuesto de Egresos.
10. Integración de Presupuesto.
11. Conciliaciones Bancarias anexando fotocopia del estado de cuenta.
12. CD (Libro Diario, Analítico de Saldos, EP-01, EP-03 y EP-08)

*Se recibe información sobre a revisión y análisis a las 13:00 hrs 9:35 am*



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

**Atentamente**  
**"Innovación y tecnología al servicio de la sociedad"**

**Gonzalo Vázquez Matarén**  
**Rector**



- Lic. Humberto Pedrero Moreno.- Secretaria de Hacienda. Para su conocimiento  
 C.P. Miguel Agustín López Camacho.- Secretario de la Función Pública. Mismo fin  
 Dr. Daniel Sandoval Jaffil.- Subsecretario de Egresos. Mismo fin  
 C.P. Romeo Cruz Matambú.- Departamento de Evaluación de Entidades Paraestatales y Fideicomisos Públicos. Mismo fin.  
 Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar.- Secretaria Administrativa. Mismo fin  
 Archivo/Minutario.

**Avenida Las Palmas Manzana 36. Sin Numero. Los Laureles. Tapachula, Chiapas. C.P. 30780**



SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 1 de 1  
Fecha: 07/06/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	925,492.06	610,198.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,758,458.30	379,135.28
Efectivo	6,000.00		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	354,597.08	
Bancos/Dependencias y Otros	500,981.08	241,151.74	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	230,984.41	
Fondos con Afectación Específica	280,359.98	230,895.41			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00	138,151.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	103,369.90	224,264.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,677,083.04	1,657,631.15	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,069,506.91	154,871.14
Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,410,399.03	1,552,302.26	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,095.39		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	264,588.62	103,626.87	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		1,702.02			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
<b>Inventarios</b>			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
<b>Almacenes</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>2,602,575.10</b>	<b>2,267,829.30</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>1,758,458.30</b>	<b>379,135.28</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	962.50	962.50	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	962.50	962.50	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,881,794.63	2,856,984.61	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,055,035.08	1,048,225.06	Provisiones a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,826,759.55	1,818,759.55	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>1,758,458.30</b>	<b>379,135.28</b>
<b>Activos Intangibles</b>			<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>1,758,458.30</b>	<b>379,135.28</b>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,225,581.88)	(1,225,581.88)	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,225,581.88)	(1,225,581.88)	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>Activos Diferidos</b>	<b>2,621,496.38</b>		Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	2,621,496.38		Donaciones de Capital		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>4,278,671.63</b>	<b>1,642,365.23</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,573,027.14	1,844,591.42
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>6,881,246.73</b>	<b>3,910,194.53</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,573,027.14	1,844,591.42
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,549,761.29	1,686,467.83
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,549,761.29	1,686,467.83
			Revalúos		
			<b>Reservas</b>		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>5,122,788.43</b>	<b>3,531,059.25</b>
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>6,881,246.73</b>	<b>3,910,194.53</b>

  
**Dr. Gonzalo Vázquez Natarén**  
Rector

  
**Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar**  
Secretaría Administrativa


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



SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 1 de 1  
Fecha: 07/06/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	925,492.06	610,198.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,758,458.30	379,135.28
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,677,083.04	1,657,631.15	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>2,602,575.10</b>	<b>2,267,829.30</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>1,758,458.30</b>	<b>379,135.28</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	982.50	962.50	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,881,794.63	2,866,984.61	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,225,581.88)	(1,225,581.88)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	2,621,496.38		<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>1,758,458.30</b>	<b>379,135.28</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>4,278,571.63</b>	<b>1,642,365.23</b>	Aportaciones		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>6,881,246.73</b>	<b>3,910,194.53</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,573,027.14	1,844,591.42
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,549,761.29	1,686,467.83
			Revaluos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>5,122,788.43</b>	<b>3,531,059.25</b>
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>6,881,246.73</b>	<b>3,910,194.53</b>

  
**Dr. Gonzalo Vázquez Natarén**  
Rector

  
**Lic. Betsy Angélica Marchant Salazar**  
Secretaria Administrativa

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

SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Fecha:

Página 1 de 3  
07/06/2016

NOMBRE	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
<b>Impuestos</b>		
Impuestos sobre los Ingresos		
Impuestos sobre el Patrimonio		
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		
Impuestos al Comercio Exterior		
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables		
Impuestos Ecológicos		
Accesorios de Impuestos		
Otros Impuestos		
<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>		
<b>Contribuciones de Mejoras</b>		
<b>Derechos</b>		
<b>Productos de Tipo Corriente</b>		
<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>		
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>		
<b>Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores</b>		
<b>Participaciones, y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias del Exterior		
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos Financieros</b>		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	8,248.47	13,432.76
Otros Ingresos Financieros	8,248.47	13,432.76
<b>Incremento por Variación de Inventarios</b>		
<b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u</b>		
<b>Obsolescencia y Provisiones</b>		





SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Fecha: 07/06/2016  
Página 2 de 3

NOMBRE	2016	2015
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,411,960.42	24,519,293.45
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>8,420,208.89</b>	<b>24,532,726.21</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>3,329,505.92</b>	<b>14,157,108.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,329,505.92	14,157,108.00
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		596,767.90
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
<b>Otros Gastos</b>	<b>3,517,675.83</b>	<b>7,934,258.89</b>
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
<b>Otras Pérdidas</b>		
<b>Inversión Pública</b>		
Construcción de Bienes no Capitalizable		




SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Fecha: 07/06/2016  
Página 3 de 3

NOMBRE	2016	2015
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	6,847,181.75	22,688,134.79
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,573,027.14	1,844,591.42



Dr. Gonzalo Vázquez Natarén  
Rector



Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar  
Secretaría Administrativa

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

SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Fecha:

	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	8,248.47	13,432.76
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	8,411,960.42	24,519,293.45
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>8,420,208.89</b>	<b>24,532,726.21</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,329,505.92	14,157,108.00
Transferencias al Resto del Sector Público	3,329,505.92	14,157,108.00
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		596,767.90
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	3,517,675.83	7,934,258.89
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>6,847,181.75</b>	<b>22,688,134.79</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,573,027.14</b>	<b>1,844,591.42</b>

  
**Dr. Gonzalo Vázquez Natarén**  
Rector

  
**Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar**  
Secretaria Administrativa

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



SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Página 1 de 1  
07/06/2016

Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		1,686,467.83	1,844,591.42		3,531,059.25
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			1,844,591.42		1,844,591.42
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,686,467.83			1,686,467.83
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		1,686,467.83	1,844,591.42		3,531,059.25
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		1,863,293.46	(271,564.28)		1,591,729.18
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			1,573,027.14		1,573,027.14
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,863,293.46	(1,844,591.42)		18,702.04
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016		3,549,761.29	1,573,027.14		5,122,788.43

  
Dr. Gonzalo Vázquez Natáren  
Rector

  
Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar  
Secretaria Administrativa

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

SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Página 1 de 1

Fecha: 07/06/2016

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		315,293.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		19,451.89
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		14,810.02
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		2,621,496.38
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,379,323.02	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		271,564.28
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,863,293.46	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

  
Dr. Gonzalo Vázquez Natarén  
Rector

  
Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar  
Secretaría Administrativa

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

SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 1 de 3

Fecha: 07/06/2016

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
11	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	2,267,829.30	33,124,503.58	32,789,757.78	2,602,575.10	334,745.80
111	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	610,198.15	27,826,890.38	27,511,596.47	925,492.06	315,293.91
1111	Efectivo		22,524.80	16,524.80	6,000.00	6,000.00
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	241,151.74	22,629,383.54	22,369,554.20	500,981.08	259,829.34
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	230,895.41	5,174,982.04	5,125,517.47	280,359.98	49,464.57
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00			138,151.00	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
112	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	1,657,631.15	5,297,613.20	5,278,161.31	1,677,083.04	19,451.89
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,552,302.26	4,660,531.87	4,802,435.10	1,410,399.03	(141,903.23)
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		5,847.03	3,751.64	2,095.39	2,095.39
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	103,626.87	627,512.76	466,551.01	264,588.62	160,961.75
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo					
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo					
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,702.02	3,721.54	5,423.56		(1,702.02)
113	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>					
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo					
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo					
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo					
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo					
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo					
114	<b>Inventarios</b>					
1141	Inventario de Mercancías para Venta					
1142	Inventario de Mercancías Terminadas					
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración					
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción					
1145	Bienes en Tránsito					
115	<b>Almacenes</b>					
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo					
116	<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>					
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios					
119	<b>Otros Activos Circulantes</b>					
1191	Valores en Garantía					





SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 2 de 3

Fecha: 07/06/2016

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)					
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago					
1194	Adquisición con Fondos de Terceros					
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,642,365.23</b>	<b>5,381,810.64</b>	<b>2,745,504.24</b>	<b>4,278,671.63</b>	<b>2,636,306.40</b>
121	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>					
1211	Inversiones a Largo Plazo					
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo					
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos					
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital					
<b>122</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>962.50</b>			<b>962.50</b>	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	962.50			962.50	
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo					
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo					
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
<b>123</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>					
1231	Terrenos					
1232	Viviendas					
1233	Edificios no Habitacionales					
1234	Infraestructura					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios					
1239	Otros Bienes Inmuebles					
<b>124</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>2,866,984.61</b>	<b>21,620.04</b>	<b>6,810.02</b>	<b>2,881,794.63</b>	<b>14,810.02</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,048,225.06	6,810.02		1,055,035.08	6,810.02
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,818,759.55	14,810.02	6,810.02	1,826,759.55	8,000.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad					
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas					
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos					
1248	Activos Biológicos					
<b>125</b>	<b>Activos Intangibles</b>					
1251	Software					
1252	Patentes, Marcas y Derechos					
1253	Concesiones y Franquicias					
1254	Licencias					
1259	Otros Activos Intangibles					
<b>126</b>	<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(1,225,581.88)</b>			<b>(1,225,581.88)</b>	



SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 3 de 3

Fecha: 07/06/2016

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles					
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura					
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,225,581.88)			(1,225,581.88)	
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles					
127	<b>Activos Diferidos</b>		5,360,190.60	2,738,694.22	2,621,496.38	2,621,496.38
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos					
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero					
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo					
1274	Anticipos a Largo Plazo					
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado					
1279	Otros Activos Diferidos		5,360,190.60	2,738,694.22	2,621,496.38	2,621,496.38
128	<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>					
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo					
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo					
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo					
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo					
129	<b>Otros Activos no Circulantes</b>					
1291	Bienes en Concesión					
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero					
1293	Bienes en Comodato					

  
Dr. Gonzalo Vázquez Natarén  
Rector

  
Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar  
Secretaria Administrativa

"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 2016  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1  
07/06/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>3,910,194.53</b>	<b>38,506,314.22</b>	<b>35,535,262.02</b>	<b>6,881,246.73</b>	<b>2,971,052.20</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,267,829.30</b>	<b>33,124,503.58</b>	<b>32,789,757.78</b>	<b>2,602,575.10</b>	<b>334,745.80</b>
Efectivo y Equivalentes	610,198.15	27,826,890.38	27,511,596.47	925,492.06	315,293.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,657,631.15	5,297,613.20	5,278,161.31	1,677,083.04	19,451.89
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,642,365.23</b>	<b>5,381,810.64</b>	<b>2,745,504.24</b>	<b>4,278,671.63</b>	<b>2,636,306.40</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	962.50			962.50	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	2,866,984.61	21,620.04	6,810.02	2,881,794.63	14,810.02
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,225,581.88)			(1,225,581.88)	
Activos Diferidos		5,360,190.60	2,738,694.22	2,621,496.38	2,621,496.38
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

  
**Dr. Gonzalo Vázquez Natarén**  
Rector

  
**Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar**  
Secretaria Administrativa

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



SISTEMA CONTABLE 2016  
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : ABRIL

Fecha:

Página 1 de 2

07/06/2016

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ABRIL DE 2016		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2016	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo	6,000.00		9,527.72	9,527.72	6,000.00	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	403,209.90		10,732,039.37	10,634,268.19	500,981.08	
1115	Fondos con Afectación Específica	280,359.98		1,260,368.35	1,260,368.35	280,359.98	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00				138,151.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	508,099.23		1,802,322.56	900,022.76	1,410,399.03	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,931.28		2,095.11	1,931.00	2,095.39	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	408,815.30		159,015.76	303,242.44	264,588.62	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			1,931.00	1,931.00		
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	962.50				962.50	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,048,225.06		6,810.02		1,055,035.08	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,825,569.57		8,000.00	6,810.02	1,826,759.55	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		1,225,581.88				1,225,581.88
1279	Otros Activos Diferidos	2,735,704.98		1,422,934.35	1,537,142.95	2,621,496.38	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		857,307.71	1,506,505.45	1,003,794.82		354,597.08
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			3,612.93	234,597.34		230,984.41
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		89,459.70	83,271.06	97,181.26		103,369.90
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		830,978.62	10,697.14	249,225.43		1,069,506.91
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,549,761.29				3,549,761.29
3262	Operaciones Internas de Egresos		2,807,439.36		1,260,368.35		4,067,807.71
4319	Otros Ingresos Financieros				8,248.47		8,248.47
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		945,491.76	31,916.98	3,430,577.93		4,344,152.71
5212	Transferencias Internas al Sector Público	2,064,046.76		1,265,459.16		3,329,505.92	
5599	Otros Gastos Varios	884,944.76		2,634,904.07	2,173.00	3,517,675.83	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		16,300,000.00				16,300,000.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,588,559.24			1,265,459.16	11,323,100.08	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,647,394.00				1,647,394.00	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			1,265,459.16	1,265,459.16		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	857,307.71		1,265,459.16	1,706,850.80	415,916.07	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			1,706,850.80	1,537,185.38	169,665.42	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,206,739.05		1,537,185.38		2,743,924.43	

SISTEMA CONTABLE 2016  
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : ABRIL

Fecha:

Página 2 de 2  
07/06/2016

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ABRIL DE 2016		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2016	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS :		26,606,020.32	26,606,020.32	26,716,365.53	26,716,365.53	31,254,010.36	31,254,010.36



Dr. Gonzalo Vazquez Najarén  
Rector



Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar  
Secretaria Administrativa

SISTEMA CONTABLE 2016  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Fecha: 07/06/2016  
Página 1 de 2

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2016		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2016	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo			22,524.80	16,524.80	6,000.00	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	241,151.74		22,629,383.54	22,369,554.20	500,981.08	
1115	Fondos con Afectación Específica	230,895.41		5,174,982.04	5,125,517.47	280,359.98	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00				138,151.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,552,302.26		4,660,531.87	4,802,435.10	1,410,399.03	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			5,847.03	3,751.64	2,095.39	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	103,626.87		627,512.76	466,551.01	264,588.62	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,702.02		3,721.54	5,423.56		
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	962.50				962.50	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,048,225.06		6,810.02		1,055,035.08	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,818,759.55		14,810.02	6,810.02	1,826,759.55	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		1,225,581.88				1,225,581.88
1279	Otros Activos Diferidos			5,360,190.60	2,738,694.22	2,621,496.38	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			2,613,679.78	2,968,276.86		354,597.08
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			14,693.65	245,678.06		230,984.41
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		224,264.14	495,564.93	374,670.69		103,369.90
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		154,871.14	167,670.68	1,082,306.45		1,069,506.91
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,844,591.42	1,844,591.42			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		1,686,467.83	5,299.95	1,868,593.41		3,549,761.29
3262	Operaciones Internas de Egresos				4,067,807.71		4,067,807.71
4319	Otros Ingresos Financieros				8,248.47		8,248.47
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios			32,419.98	4,376,572.69		4,344,152.71
5212	Transferencias Internas al Sector Público			3,329,505.92		3,329,505.92	
5599	Otros Gastos Varios			3,519,848.83	2,173.00	3,517,675.83	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				16,300,000.00		16,300,000.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			16,300,000.00	4,976,899.92	11,323,100.08	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			1,647,394.00		1,647,394.00	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			3,329,505.92	3,329,505.92		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			3,329,505.92	2,913,589.85	415,916.07	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			2,913,589.85	2,743,924.43	169,665.42	



**SISTEMA CONTABLE 2016**  
**BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA**

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

Fecha: Página 2 de 2  
07/06/2016

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2016		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2016	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			2,743,924.43		2,743,924.43	
<b>SUMAS :</b>		5,135,776.41	5,135,776.41	80,793,509.48	80,793,509.48	31,254,010.36	31,254,010.36

  
 \_\_\_\_\_  
**Dr. Gonzalo Vázquez Natarén**  
**Rector**

  
 \_\_\_\_\_  
**Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar**  
**Secretaria Administrativa**

SISTEMA CONTABLE 2016  
APLICACIÓN Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 1 de 3

Fecha:

07/06/2016

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				5,041,473.40	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido					
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	(1,765,566.56)			(1,765,566.56)	-35.02
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	678,661.68			678,661.68	13.46
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	6,148,741.52			6,148,741.52	121.96
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	<u>(5,061,836.64)</u>				
	Saldo de Egresos del Presupuesto				<u>(20,363.24)</u>	-0.40
	Análisis del Saldo				<u>659,078.42</u>	13.07
	Bancos				<u>663,707.54</u>	13.16
1113	Bancos/Dependencias y Otros			(238,592.26)		
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo			902,299.80		
	Otras Cuentas				<u>(4,629.12)</u>	-0.09
	Cuentas de Activo				<u>(251,198.17)</u>	
1111	Efectivo					
1115	Fondos con Afectación Específica					
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administrac					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			164.11		
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			(137,153.68)		

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

SISTEMA CONTABLE 2016  
APLICACIÓN Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 2 de 3

Fecha:

07/06/2016

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
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					
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y					
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles :					
1134	Anticipos a Contratistas por Obras a Corto Plazo					
1279	Otros Activos Diferidos			(114,208.60)		
	Cuentas de Pasivo				(254,817.52)	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			(502,710.63)		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			230,984.41		
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo					
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			16,908.70		
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo					
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Cor					
2199	Otros Pasivos Circulantes					
	Ingresos del Año en Curso				8,248.47	
4319	Otros Ingresos financieros			8,248.47		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivaler					
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios					
	Egresos de Año en Curso					
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados					
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables					

9

B



SISTEMA CONTABLE 2016  
APLICACIÓN Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Página 3 de 3

Fecha: 07/06/2016

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%

5599 Otros Gastos Varios

**Estado NO VALIDO**



Dr. Gonzalo Vizquez Natarén  
Rector



Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar  
Secretaria Administrativa

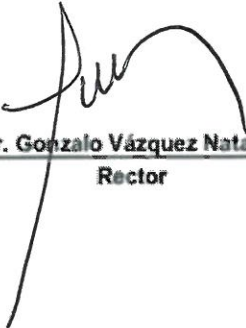
SISTEMA CONTABLE 2016  
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 30 DE ABRIL DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1  
07/06/2016

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	415,916.07
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	169,665.42
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,743,924.43
	<b>TOTAL</b>	<b>3,329,505.92</b>
	<b>Análisis de la Integración</b>	<b>3,329,505.92</b>
5212	Transferencias Internas al Sector Público	3,329,505.92



Dr. Gonzalo Vázquez Natarén  
Rector



Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar  
Secretaria Administrativa



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, este se integra como sigue:

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de Efectivo y Equivalentes al 30 de Abril del 2016, asciende a \$ 925,492.06 el cual representa el 35.56 por ciento del total del 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; y por los depósitos otorgados en garantía a los Proveedores: Comisión Federal de Electricidad \$ 2,611.00, Pablo Danilo Avendaño Cossio \$ 108,540.00 (Arrendamiento de Edificio), Roberto Ocampo Díaz \$14,000.00(Arrendamiento de Edificio), Edward Díaz Athié \$13,000.00 (Arrendamiento de Edificio).

TIPO	MONTO
<b>Efectivo</b>	\$ 6,000.00
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>	500,981.08
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	280,359.98
<b>Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración</b>	138,151.00
<b>Total</b>	<b>\$ 925,492.06</b>

TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales Ramo 11-U006	\$ 49,464.57
Fondo General de Participaciones	191,167.41
Otros Subsidios	3.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	39,725.00
<b>Total</b>	<b>\$ 280,359.98</b>

1  
B





**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 1,677,083.04, el cual representa el 64.44 por ciento del total del Activo Circulante, que corresponde a Inversiones Financieras de Corto Plazo efectuadas (compra y venta de Fondos de Inversión), gastos pendientes de comprobar por viáticos y el importe de \$ 2,095.39 corresponde al subsidio de empleo pagado pendiente de acreditar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,410,399.03
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	2,095.39
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	≤ 365	264,588.62
	<b>Total</b>	<b>\$ 1,677,083.04</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Inversiones Financieras a Corto Plazo		
Inversiones a Corto Plazo de 3 a 12 meses	≤ 365	\$ 1,410,399.03
	<b>Total</b>	<b>\$ 1,410,399.03</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 212,466.72
Por Servicios	≤ 365	52,121.90
	<b>Total</b>	<b>\$ 264,588.62</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 2,095.39
	<b>Total</b>	<b>\$ 2,095.39</b>

f  
B



**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$ 962.50, el cual representa el 0.02 por ciento del total del Activo No Circulante, y corresponde a gastos pendientes de comprobar del ejercicio 2012, 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		\$ 962.50
	<b>Total</b>	<b>\$ 962.50</b>

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, que fueron adquiridos con recursos propios como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 30 de Abril del 2016, este rubro asciende a \$ 2, 881,794.63, que representa el 67.35 por ciento del Activo No Circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,055,035.08
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,826,759.55
<b>Total</b>	<b>\$ 2,881,7794.63</b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Este rubro asciende a \$ 1,225,581.88 el cual disminuye en un 28.64 por ciento el Activo No Circulante, representa la depreciación acumulada de los ejercicios 2014 y 2015, se integra de la siguiente manera \$ 669,261.15 corresponde a la Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración, \$ 556,320.73 corresponde a la Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo; el cálculo de depreciación se realiza utilizando el método de línea recta según lo establece la Normatividad Contable.

TIPO	MONTO
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (1,225,581.88)
<b>Total</b>	<b>\$ (1,225,581.88)</b>

*J*  
*BR*





Tipo	Monto del Bien	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Tasa Aplicada
Mobiliario y equipo de Administración	\$ 1,055,035.08		\$ 669,261.15	10%, 20%, 33.3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 1,826,759.55		\$ 556,320.73	10%, 20%, 33.3%

## 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 30 de Abril del 2016, 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.

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Abril del 2016, este rubro asciende a \$ 1, 758,458.30, el cual representa el 100.00 por ciento del total del pasivo.

Se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: I.S.S.S., retención del 10% I.S.R. por Arrendamiento, y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

Así también por sueldos pendientes de pago y expedición de cheques de pensión alimenticia que no fueron cobrados en el mes de febrero, y por viáticos comprobados en demasía.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo	≤ 365	\$ 354,597.08
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	230,984.41
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	103,369.90
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,069,506.91
	<b>Total</b>	<b>\$ 1,758,458.30</b>

*[Handwritten signature]*





**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 **Universidad Politécnica de Tapachula**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro al 30 de Abril del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este período refleja un ahorro por \$ 1, 573,027.14.

**Ingresos de Gestión**

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda y la Secretaría de Educación Pública realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los ingresos que se obtienen por rendimientos del fondo de inversión y por los servicios que presta la universidad tales como: Inscripciones, Reinscripciones, Expedición de: Credenciales, CárDEX, Constancia de Estudios, Recursamientos, Certificado de Estudios, entre otros.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	Acreeedora	\$ 8,248.47
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	8,411,960.42
	<b>Total</b>	<b>\$ 8,420,208.89</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 4000 Transferencias Internas y Asignaciones al sector Público, destinados para los gastos de operación.

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Otros Gastos	\$ 3, 517,675.83
	<b>Total</b>
	<b>\$ 3,517,675.83</b>

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, el importe de \$ 3, 517,675.83, corresponde al rubro de Servicios Generales y Materiales y suministros.



<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 30 de Abril del 2016</b>		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>0</b>
<b>Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>8,420,208.89</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Otros Ingresos Financieros	8,248.47	
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	8,411,960.42	
<b>Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>Ingresos Contables</b>		<b>8,420,208.89</b>



<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Abril del 2016</b>		
<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>3,329,505.92</b>

<b>Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
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 Presupuestales no Contables		

<b>Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>3,517,675.83</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	3,517,675.83	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

<b>Total de Gasto Contable</b>
--------------------------------

<b>6,847,181.75</b>
---------------------





## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Universidad Politécnica de Tapachula**. Al 30 de Abril del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 3, 531,059.25.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 1, 844,591.42.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio	\$ 1,844,591.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,686,467.83
<b>Total</b>	<b>\$ 3,531,059.25</b>

### **Patrimonio Generado**

#### Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al período que se informa asciende a \$ 1, 844,591.42 y lo re presenta la cuenta de deudores diversos pendientes de afectar, los bienes muebles, así como la cuenta de Fondos de Inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Ingresos y Otros	\$ 1,844,591.42
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

#### Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como, aquellos movimientos por conceptos 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 de la cuenta contable de publicaciones oficiales.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Traspaso de saldos, Transferencias y Bajas de Activos Fijos	\$ 1,686,467.83
Resultados de Ejercicios Anteriores		

f  
B



## 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***

Educación superior en materia tecnológica.

#### **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***

2016

#### **d) *Régimen Jurídico***

**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:

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*





- 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**

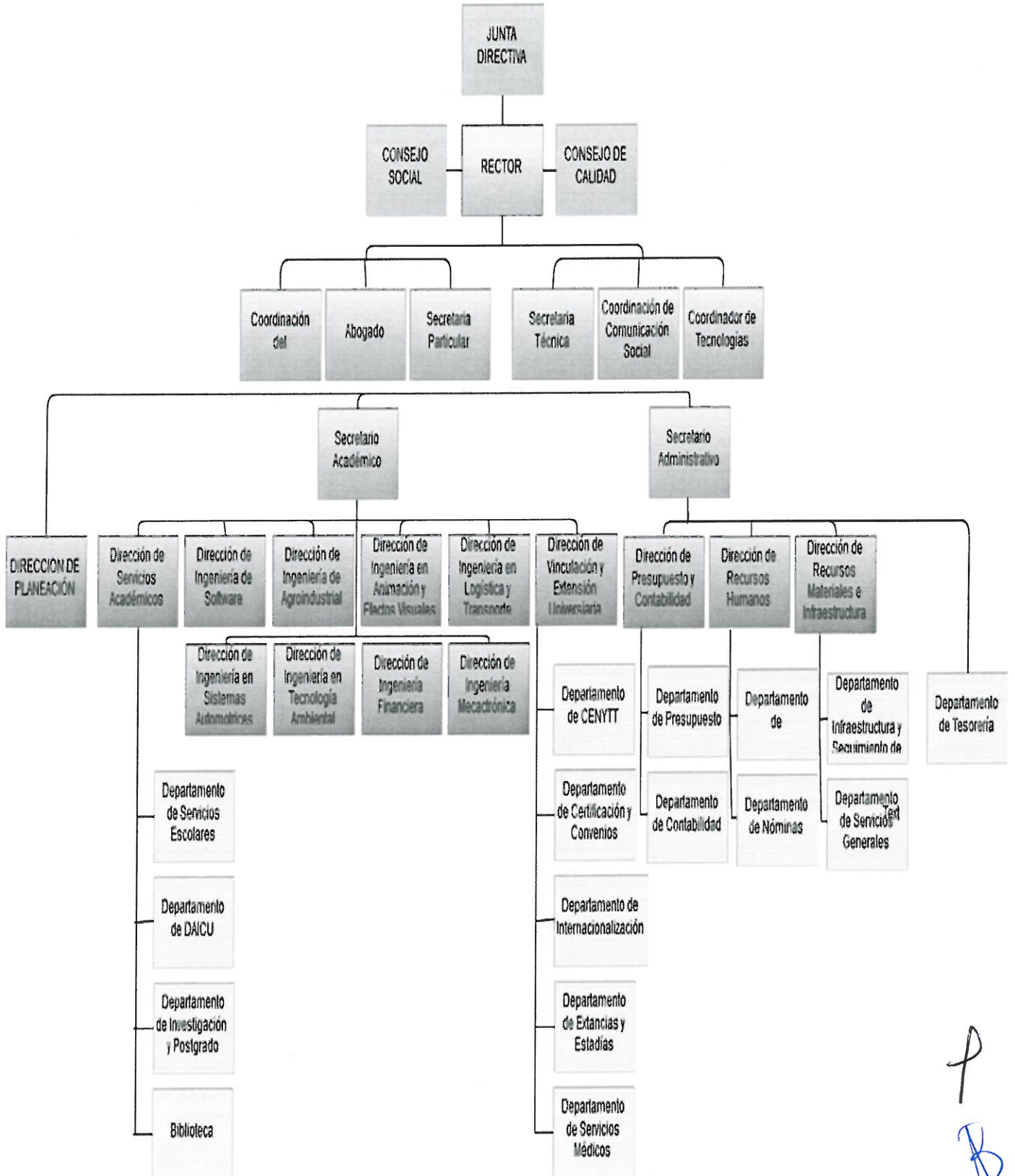
**Universidad Politécnica de Tapachula**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- 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  
R



f) Estructura Organizacional Básica



P  
B



**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, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del período; y al cierre del período que se informa, presenta una variación positiva de \$ 2, 971,052.20, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
<b>ACTIVO</b>	<b>3,910,194.53</b>	<b>38,506,314.22</b>	<b>35,535,262.02</b>	<b>6,881,246.73</b>	<b>2,971,052.20</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>2,267,829.30</b>	<b>331,124,503.58</b>	<b>32,789,757.78</b>	<b>2,602,575.10</b>	<b>334,745.80</b>
Efectivo y Equivalentes	610,198.15	27,826,890.38	27,511,596.47	925,492.06	315,293.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,657,631.15	5,297,613.20	5,278,161.31	1,677,083.04	19,451.89
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,642,365.23</b>	<b>5,381,810.64</b>	<b>2,745,504.24</b>	<b>4,278,671.63</b>	<b>2,636,306.40</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	962.50			962.50	
Bienes Muebles	2,866,984.61	21,620.04	6,810.02	2,881,794.63	14,810.02
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,225,581.88)			(1,225,581.88)	
Activos Diferidos		5,360,190.60	2,738,694.22	2,621,496.38	2,621,496.38

La variación que representa el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe principalmente a que el saldo inicial de la cuenta de Bancos/Dependencias y Otros, tenía un saldo inicial y la cuenta de Fondos con Afectación Específica quedó con depósitos pendientes del presupuesto del ejercicio 2015, la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración no tuvo movimientos.

La variación que representa el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, lo integra principalmente la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo por los Títulos de Crédito, también la cuenta de Deudores Diversos que están pendiente de cancelación por comprobación de gastos.

La variación que representa el rubro de Activo no Circulante lo integran las cuentas de Bienes Muebles y la cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, que es la adquisición de Bienes y la depreciación del ejercicio respectivamente.

P  
B



**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**

P  
B



“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”

**Nota:** No se presentan notas del Estado de Flujos de Efectivo; el motivo se debe a que el área de Informática no ha habilitado en la barra de tareas del SIAHE 2016 y no permite emitir dicho reporte.