

ACUSE

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

Tapachula, Chiapas., 21 de Junio de 2019
Oficio No. UPTAP/SAD/0459/2019

RECTORÍA



De conformidad con el Artículo 59 Fracción II inciso a), de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2019, conjuntamente al presente me permito enviar la Información Financiera de manera impresa y en medio magnético (CD) con cierre al mes de **Abril** de 2019; 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. EP1, EP3, EP8 (CD).



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

Atentamente

"Innovación y tecnología al servicio de la sociedad"



Gonzalo Vázquez Nájera
Rector

Dr. Javier Jiménez Jiménez - Secretario 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.
C.P. René Zavala Arias. - Secretario Administrativo. Mismo fin.
Archivo/Minutario.



*Recibi informac. anexa
sujeto a revisión
Duy
28/06/19*

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Página 1 de 1

Fecha: 20/05/2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,449,186.07	1,066,593.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,417,598.21	461,208.83
Bancos/Dependencias y Otros	362,874.35	616,535.11	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,362,088.25	
Fondos con Afectación Específica	1,877,083.35	240,329.63			
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	209,228.37			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,421,268.94	1,864,875.25	Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	65,509.95	212,316.52
Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,599,130.80	1,809,141.77	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	246.81	1,609.45	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,821,883.73	54,124.03	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Inventarios					
			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Almacenes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	115,471.14	115,471.14
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	115,471.14	115,471.14
			Provisiones a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes					
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	7,879,447.01	2,731,468.36	Total de Pasivos Circulantes	1,533,069.35	576,679.97
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,511.98	220,511.08	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	220,511.08	220,511.08	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	1,824,460.35	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	250,891.12	
Terrenos	1,824,460.35	1,824,460.35	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	250,891.12	
Bienes Muebles	5,216,268.96	5,216,268.96	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71	1,223,519.71	Provisiones a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25	3,992,749.25			
Activos Intangibles			Total de Pasivos No Circulantes	250,891.12	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)	(3,112,782.01)	Total de Pasivo	1,783,960.47	576,679.97
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,112,782.01)	(3,112,782.01)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Activos Diferidos			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,824,460.35	1,824,460.35
			Aportaciones		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Otros Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,410,584.57	4,478,886.42
Total de Activos No Circulantes	4,148,558.38	4,148,558.38	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,931,698.15	792,470.11
Total del Activo	12,019,005.39	6,880,026.74	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,931,698.15	792,470.11
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,986.42	3,686,416.31
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	10,235,044.92	6,303,346.77
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	12,019,005.39	6,880,026.74

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

René Zavala Arias

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 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DEL 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,449,186.07	1,066,593.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,417,599.21	461,208.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,421,260.94	1,664,875.25	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	115,471.14	115,471.14
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
			Total de Pasivos Circulantes	1,533,069.35	576,679.97
Total de Activos Circulantes	7,870,447.01	2,731,468.36	Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08	220,611.08	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	1,824,460.35	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	250,891.12	
Bienes Muebles	5,216,268.96	5,216,268.96	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)	(3,112,782.01)	Total de Pasivos No Circulantes	250,891.12	
Activos Diferidos			Total de Pasivo	1,783,960.47	576,679.97
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	1,824,460.35	1,824,460.35
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,824,460.35	1,824,460.35
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,410,584.57	4,478,886.42
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,931,698.15	792,470.11
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Total de Activos No Circulantes	4,148,558.38	4,148,558.38	Total Hacienda Pública/Patrimonio	10,235,044.92	6,303,346.77
Total del Activo	12,019,005.39	6,880,026.74	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	12,019,005.39	6,880,026.74

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

René Zavala Arias

Secretario Administrativo

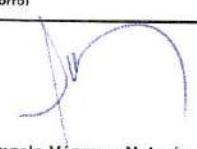
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES**
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Fecha: 20/05/2019

Página 1 de 1

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,495,806.08	14,603,672.69
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,749,518.06	18,814,748.42
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,749,518.06	18,814,748.42
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
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		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,245,324.14	33,418,421.11
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público	1,362,088.26	18,814,748.42
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		739,285.84
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,951,537.73	13,071,916.94
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,313,625.99	32,625,951.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,931,698.15	792,470.11


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

René Zavala Arjas
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 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Fecha:

 Página 1 de 3
 20/05/2019

NOMBRE	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
Impuestos		
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		
Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,495,806.08	14,603,672.69
Participaciones, y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	<u>5,749,518.06</u>	<u>18,814,748.42</u>
Subsidios y Subvenciones	5,749,518.06	18,814,748.42
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros		
Otros Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		





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

**SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019**

Fecha:

Página 2 de 3
20/05/2019

NOMBRE	2019	2018
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia y Provisiones Otros Ingresos y Beneficios Varios		
TOTAL DE INGRESOS	<u><u>7,245,324.14</u></u>	<u><u>33,418,421.11</u></u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público	1,362,088.26	18,814,748.42
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		739,285.64
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos		
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)	1,951,537.73	13,071,916.94
Otras Pérdidas		

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

**SISTEMA CONTABLE 2019
 ESTADO DE ACTIVIDADES
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019**

Fecha: Página 3 de 3
20/05/2019

NOMBRE	2019	2018
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	3,313,625.99	32,625,951.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,931,698.15	792,470.11


Gonzalo Vázquez Natarén
 Rector


René Zavala Arias
 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 2019
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 1 de 1

Fecha:

20/05/2019

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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	1,824,460.35				1,824,460.35
Aportaciones					
Donaciones de Capital	1,824,460.35				1,824,460.35
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		3,686,416.31	792,470.11		4,478,886.42
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			792,470.11		792,470.11
Resultados del Ejercicios Anteriores		3,686,416.31			3,686,416.31
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	1,824,460.35	3,686,416.31	792,470.11		6,303,346.77
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		792,470.11	3,139,228.04		3,931,698.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,139,228.04		3,139,228.04
Resultados de Ejercicios Anteriores		792,470.11	(792,470.11)		
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	1,824,460.35	4,478,886.42	3,931,698.15		10,235,044.92


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

René Zavala Arias
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 2019
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		1,382,592.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,756,385.69
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	956,389.38	
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		
Pasivo No Circulante		
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	250,891.12	
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		3,139,228.04
Resultados de Ejercicios Anteriores		792,470.11
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

René Zavala Arias

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 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 1 de 1
20/05/2019

Fecha:

CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	7,245,324.14	33,418,421.11
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,495,806.08	14,603,672.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	5,749,518.06	18,814,748.42
Aplicación		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	3,313,625.99	32,625,951.00
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1,362,088.26	18,814,748.42
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	1,951,537.73	13,811,202.58
	3,931,698.15	792,470.11
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	793,832.95	3,293,153.26
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	793,832.95	3,293,153.26
Bienes Muebles	4,560,218.64	3,527,350.83
Otras Aplicaciones de Inversión		
		57,749.25
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	4,550,218.64	3,469,601.58
	(3,756,385.69)	(234,197.57)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno	1,612,979.38	
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno	1,612,979.38	
Externo	405,698.88	2,882,151.45
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
	405,698.88	2,882,151.45
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	1,207,280.50	(2,882,151.45)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,382,592.96	(2,323,878.91)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,066,593.11	3,390,472.02
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,449,186.07	1,066,593.11

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

René Zavala Arias

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 2019

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Fecha:

Página 1 de 1

20/05/2019

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	6,880,026.74	43,130,980.43	37,992,001.78	12,019,005.39	5,138,978.65
ACTIVO CIRCULANTE	2,731,468.36	43,130,980.43	37,992,001.78	7,870,447.01	5,138,978.65
Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	35,226,325.16	33,843,732.20	2,449,186.07	1,382,592.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25	7,904,655.27	4,148,269.58	5,421,260.94	3,756,385.69
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenas					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,148,558.38			4,148,558.38	
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
Bienes Muebles	5,216,268.96			5,216,268.96	
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

René Zavala Arias

Secretario Administrativo

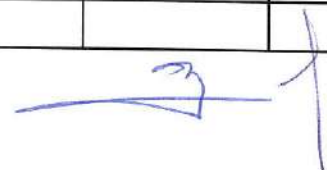
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Página 1 de 3

Fecha: 20/05/2019

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
11	ACTIVO CIRCULANTE	2,731,468.36	43,130,980.43	37,992,001.78	7,870,447.01	5,138,978.65
111	Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	35,226,325.16	33,843,732.20	2,449,186.07	1,382,592.96
1111	Efectivo					
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11	28,817,297.42	29,070,958.18	362,874.35	(253,660.76)
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63	6,409,027.74	4,772,774.02	1,877,083.35	1,636,253.72
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37			209,228.37	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25	7,904,655.27	4,148,269.58	5,421,260.94	3,756,385.69
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77	4,250,809.02	3,260,820.19	2,599,130.60	989,988.83
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45	246.61	1,609.45	246.61	(1,362.84)
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03	3,653,599.64	885,839.94	2,821,883.73	2,767,759.70
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					
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
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	Inventarios					
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	Almacenes					
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo					
116	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios					
119	Otros Activos Circulantes					
1191	Valores en Garantía					



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Página 2 de 3

Fecha: 20/05/2019

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					
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	4,148,558.38			4,148,558.38	
121	Inversiones Financieras a Largo Plazo					
1211	Inversiones a Largo Plazo					
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo					
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos					
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital					
122	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo					
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo					
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
1231	Terrenos	1,824,460.35			1,824,460.35	
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					
124	Bienes Muebles	5,216,268.96			5,216,268.96	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71			1,223,519.71	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25			3,992,749.25	
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					
125	Activos Intangibles					
1251	Software					
1252	Patentes, Marcas y Derechos					
1253	Concesiones y Franquicias					
1254	Licencias					
1259	Otros Activos Intangibles					
126	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	

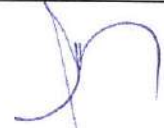


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Página 3 de 3

Fecha: 20/05/2019

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	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles					
127	Activos Diferidos					
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					
128	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
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	Otros Activos no Circulantes					
1291	Bienes en Concesión					
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero					
1293	Bienes en Comodato					


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

René Zavala Arias
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 2019

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 16. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Página 1 de 3

Fecha:

20/05/2019

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				5,749,518.06	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	19,770,952.66	100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido					
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,362,088.26	6.89		1,362,088.26	23.69
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido					
8270	Presupuesto de Egresos Pagado					
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	<u>18,408,864.40</u>	93.11			
	Saldo de Egresos del Presupuesto				<u>4,387,429.80</u>	76.31
	Análisis del Saldo				<u>4,387,429.80</u>	76.31
	Bancos					
1113	Bancos/Dependencias y Otros			1,671,187.02	1,671,187.02	29.07
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo					
	Otras Cuentas				<u>2,716,242.78</u>	47.24
	Cuentas de Activo				<u>4,133,840.99</u>	
1111	Efectivo					
1115	Fondos con Afectación Específica			1,636,253.72		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administraci					
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			246.61		



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Fecha:

20/05/2019

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANALISIS	IMPORTE	%
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			2,497,340.66		
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					
	Cuentas de Pasivo					
					<u>1,417,598.21</u>	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			1,362,088.26		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo					
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					
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			55,509.95		
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo					
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Cor					
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo					
2171	2171.- Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo.					
2199	Otros Pasivos Circulantes					
	Ingresos del Año en Curso					
4319	Otros Ingresos financieros					
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivaler					
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios					


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

Egresos de Año en Curso

5593 Bonificaciones y Descuentos Otorgados

5595 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables

5599 Otros Gastos Varios



Gonzalo Vázquez Natarén

Rector



René Zavala Arias

Secretario Administrativo




GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Fecha: Página 1 de 1
20/05/2019

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,362,088.26
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	
	TOTAL	1,362,088.26
	Análisis de la Integración	1,362,088.26
5212	Transferencias Internas al Sector Público	1,362,088.26
5599	Otros Gastos Varios	


Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


René Zavala Arias

Secretario Administrativo

SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : ABRIL

Página 1 de 2
 Fecha: 20/05/2019

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ABRIL DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2019	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	3,532,839.96		7,173,898.84	10,343,864.45	362,874.35	
1115	Fondos con Afectación Específica	427,164.67		1,449,918.68		1,877,083.35	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37				209,228.37	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	299,135.24		2,729,996.30	430,000.94	2,599,130.60	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	246.61				246.61	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,266,117.97		555,765.76		2,821,883.73	
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	1,223,519.71				1,223,519.71	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25				3,992,749.25	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,112,782.01				3,112,782.01
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				1,362,088.26		1,362,088.26
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		48,876.97		6,632.98		55,509.95
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			9,345.61	9,345.61		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14				115,471.14
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		250,891.12				250,891.12
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		4,478,866.42				4,478,866.42
3262	Operaciones Internas de Egresos		4,299,589.38		1,449,918.68		5,749,518.06
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		1,495,806.08				1,495,806.08
5212	Transferencias Internas al Sector Público			1,362,088.26		1,362,088.26	
5599	Otros Gastos Varios	1,630,700.28		320,837.47		1,951,537.73	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		19,770,952.66				19,770,952.66
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	19,770,952.66			1,362,088.26	18,408,864.40	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			1,362,088.26	1,362,088.26		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			1,362,088.26		1,362,088.26	

37



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : ABRIL

Página 2 de 2
Fecha: 20/05/2019

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ABRIL DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2019	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS :		35,397,726.13	35,397,726.13	16,326,027.44	16,326,027.44	38,216,366.05	38,216,366.05


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector


René Zavala Arías
Secretario Administrativo



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

**SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA**

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 1 de 2
Fecha: 20/05/2019

NÚMERO	CUENTA NOMBRE	SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2019	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11		28,817,297.42	29,070,958.18	362,874.35	
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63		6,409,027.74	4,772,774.02	1,877,083.35	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37				209,228.37	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77		4,250,809.02	3,260,820.19	2,599,130.60	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45		246.61	1,609.45	246.61	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03		3,653,599.64	885,839.94	2,821,883.73	
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	1,223,519.71				1,223,519.71	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25				3,992,749.25	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,112,782.01				3,112,782.01
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				1,362,088.26		1,362,088.26
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,316.52	245,086.85	88,280.28		55,509.95
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31	328,359.12	79,466.81		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14				115,471.14
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo				250,891.12		250,891.12
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		792,470.11	792,470.11			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31		792,470.11		4,478,886.42
3262	Operaciones Internas de Egresos				5,749,518.06		5,749,518.06
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros				1,495,806.08		1,495,806.08
5212	Transferencias Internas al Sector Público			1,362,088.26		1,362,088.26	
5599	Otros Gastos Varios			1,967,356.92	15,819.19	1,951,537.73	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				19,770,952.66		19,770,952.66
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			19,770,952.66	1,362,088.26	18,408,864.40	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			1,362,088.26	1,362,088.26		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			1,362,088.26		1,362,088.26	

3



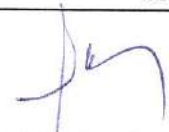
GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 2 de 2
Fecha: 20/05/2019

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE ABRIL DE 2019	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS :		9,992,808.75	9,992,808.75	70,321,470.87	70,321,470.87	38,216,366.05	38,216,366.05


Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


René Zavala Arias

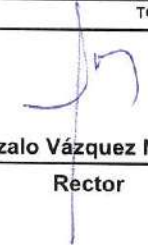
Secretario Administrativo

PERÍODO : PRACTICADO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

Página 1 de 1

Fecha: 20/05/2019

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		AL 30 DE ABRIL DEL 2019		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11		362,874.35		(253,660.76)		1
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63		1,877,083.35		1,636,253.72		2
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37		209,228.37				
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77		2,599,130.60		989,988.83		3
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45		246.61		(1,362.84)		4
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03		2,821,883.73		2,767,759.70		5
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	1,223,519.71		1,223,519.71				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25		3,992,749.25				
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,112,782.01)		(3,112,782.01)				
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				1,362,088.26		1,362,088.26	6
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,316.52		55,509.95		(156,806.57)	7
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31				(248,892.31)	8
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14		115,471.14			
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo				250,891.12		250,891.12	9
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35		1,824,460.35			
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		792,470.11		3,931,698.15		3,139,228.04	10
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31		4,478,886.42		792,470.11	11
TOTALES		6,880,026.74	6,880,026.74	12,019,005.39	12,019,005.39	5,136,978.65	5,138,978.65	



Gonzalo Vázquez Natarén
 Rector



René Zavala Arias
 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 30 de abril de 2019, asciende a \$2,449,186.07, el cual representa el 31.1 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, asimismo, ministraciones que están pendientes de depósito.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 362,874.35
Fondos con Afectación Específica	1,877,083.35
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37
Total	\$ 2,449,186.07

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones 2019	\$ 875,166.96
Otros Subsidios 2019	761,086.76
Fondo General de Participaciones 2018	9,934.22
Otros Subsidios 2015	3.00
Fondo General de Participaciones 2015	191,167.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas 2012	39,725.00
Total	\$ 1,877,083.35



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$5,421,260.94, el cual representa el 68.9 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los gastos a comprobar de funcionarios públicos, pendientes de comprobación. 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	≤ 365	\$ 2,599,130.60
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	246.61
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	2,821,883.73
	Total	\$ 5,421,260.94

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo		
Inversiones a Corto plazo de 3 a 12 meses	≤ 365	\$ 2,599,130.60
	Total	\$ 2,599,130.60

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 246.61
	Total	\$ 246.61

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Ingresos Propios	≤ 365	\$ 2,821,883.73
	Total	\$ 2,821,883.73



No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$ 220,611.08, 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 35,190.30
Por Obra Pública	≤ 365	2,417.90
Por Servicios	≤ 365	19,204.00
Ingresos Propios	≤ 365	163,798.88
	Total	\$ 220,611.08

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$1,824,460.35 representa el 44.0 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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Terrenos	Donaciones	\$ 1,824,460.35

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, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 30 de abril de 2019, este rubro asciende a \$5,216,268.96, que representa el 50.7 por ciento del Activo No Circulante.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 4 de 19

Fecha: 30/04/2019

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,223,519.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25
Total	\$ 5,216,268.96

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, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2018.

Al período que se informa, este rubro asciende a \$3,112,782.01 que representa una disminución del 75.0 por ciento del Activo No Circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (3,112,782.01)
Total	\$ (3,112,782.01)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,223,519.71	0.00	\$ (791,937.57)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 3,992,749.25	0.00	\$ (2,320,844.44)	20 y 33.3 %
Total	\$ 5,216,268.96	0.00	\$ (3,112,782.01)	

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 de 2019, 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.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 5 de 19

Fecha: 30/04/2019

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de abril de 2019, este rubro asciende a \$1,417,598.21, el cual representa el 92.5 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por las siguientes cuentas: Proveedores, Retenciones y Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y, por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el buen funcionamiento de la Universidad, las cuales se encuentran pendientes de pago.

La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integra por los siguientes conceptos: Retenciones de I.S.R. por Honorarios, por Sueldos y Salarios, por Arrendamiento, Retención Infonavit y Cuotas al I.M.S.S. los cuales se encuentran pendientes de enterar.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, está integrada por los Sueldos Pendientes de pago, Impuestos Federales, Seguridad Social, Regularización Presupuestal por afectación al gasto, así como la diferencia en viáticos que se encuentra en proceso de pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,362,088.26
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	55,509.95
	Total	\$ 1,417,598.21

Diferidos a Corto Plazo

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

Al 30 de abril de 2019, este rubro asciende a \$ 115,471.14, el cual representa el 7.5 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por los depósitos realizados para los proyectos institucionales, los cuales aún no han sido erogados y/o están pendientes de comprobación hasta el período que se declara.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Fondos en Administración a Corto Plazo	≤ 365	\$ 115,471.14
	Total	\$ 115,471.14



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 6 de 19

Fecha: 30/04/2019

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 30 de abril de 2019, 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 \$3,931,698.15.

Ingresos de la 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
Ingresos de la Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	\$ 1,495,806.08
	Total	\$ 1,495,806.08

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	Acreedora	\$ 5,749,518.06
	Total	\$ 5,749,518.06



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 7 de 19

Fecha: 30/04/2019

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.

TIPO	MONTO
Gastos de Funcionamiento	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 1,362,088.26
Otros Gastos	1,951,537.73
Total	\$ 3,313,625.99

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019		
Ingresos Presupuestarios		\$ 5,749,518.06

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		1,495,806.08
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	1,495,806.08	

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables		\$ 7,245,324.14
----------------------------------	--	------------------------



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 1,362,088.26

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos 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		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 1,951,537.73
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	\$ 1,951,537.73	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 3,313,625.99



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 2019, se obtuvo un saldo de \$10,235,044.92.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$3,931,698.15.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 1,824,460.35
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,931,698.15
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42
Total	\$ 10,235,044.92

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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido Donaciones de Capital	Donaciones	\$ 1,824,460.35

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$3,931,698.15 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 10 de 19

Fecha: 30/04/2019

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$3,931,698.15

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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos.	\$4,478,886.42

Handwritten signature



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 11 de 19

Fecha: 30/04/2019

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- 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:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 362,874.35	\$ 616,535.11
Fondos con Afectación Específica	1,877,083.35	240,829.63
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	209,228.37
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,449,186.07	\$ 1,066,593.11

2.- Al 30 de abril de 2019, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 5,883,235.88	\$ 14,603,672.69
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		739,285.64
Otros Gastos Varios	1,951,537.73	13,071,916.94
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 3,931,698.15	\$ 792,470.11



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 12 de 19

Fecha: 30/04/2019

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 30 de abril de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2019
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 18,408,864.40</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	<u>\$ 18,408,864.40</u>
Cuentas de Egresos	
	\$ 18,408,864.40

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- No presenta movimientos a la fecha.

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 2019



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:

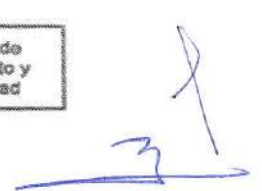
- ▶ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- ▶ Informativa anual del subsidio para el empleo a más tardar el 15 de febrero de cada año.
- ▶ Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- ▶ Declaración informativa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



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 30 de abril de 2019, se reporta una variación positiva de \$5,138,978.65, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2018.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	6,880,026.74	43,130,980.43	37,992,001.78	12,019,005.39	5,138,978.65
Activo Circulante	2,731,468.36	43,130,980.43	37,992,001.78	7,870,447.01	5,138,978.65
Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	35,226,325.16	33,843,732.20	2,449,186.07	1,382,592.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25	7,904,655.27	4,148,269.58	5,421,260.94	3,756,385.69
Activo No Circulante	4,148,558.38			4,148,558.38	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
Bienes Muebles	5,216,268.96			5,216,268.96	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	

- a) La variación positiva de \$1,382,592.96, que representa el rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe principalmente a los registros contables que afectan a la cuenta de Fondos con Afectación Específica, correspondiente a las ministraciones de recursos estatales y federales del mes de enero del presente ejercicio, y los cuales no se afectaron al gasto, toda vez que se cerró el Sistema Contable (SIAHE) de manera automática y por consecuencia se ve reflejado como un incremento en el rubro mencionado.
- b) La variación positiva por \$3,756,385.69, que representa el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debe principalmente a los viáticos y gastos por comprobar entregados al personal de la universidad y que están pendientes de ser comprobados (deudores diversos), así como los depósitos por la venta de fondos de inversión de recursos propios con que cuenta la universidad.



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.





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

Página 19 de 19

Fecha: 30/04/2019

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”