

RECTORÍA

Tapachula, Chiapas., 21 de Junio de 2016
Oficio No. UPTAP/REC/0585/2016

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 la Información Financiera correspondiente al mes de **Mayo** del 2016; 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)

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

Atentamente

"Innovación y tecnología al servicio de la sociedad"

Gonzalo Vázquez Natarén
Rector



Lic. Humberto Pedrero Moreno.- Secretaría de Hacienda. Para su conocimiento
C.P. Miguel Agustín López Camacho.- Secretario de la Función Pública. Mismo fin
Dr. Daniel Sandoval Jafff.- 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 31 DE MAYO DEL 2016

Página 1 de 1
Fecha: 21/06/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	2,812,541.69	610,198.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,166,733.92	379,135.28
Efectivo	6,000.00				
Bancos/Dependencias y Otros	301,440.25	241,151.74			
Fondos con Afectación Específica	2,366,950.44	230,895.41			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00	138,151.00			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,081,604.57	1,657,631.15	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	105,879.01	224,264.14
Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,714,032.59	1,852,302.26	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,060,854.91	154,871.14
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,884.74				
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	365,687.24	103,626.87	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		1,702.02			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
			Titulos 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		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	4,894,146.26	2,267,829.30	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,166,733.92	379,135.28
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	962.50	962.50	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
			Deuda Pública a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	962.50	962.50	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,881,794.63	2,866,984.61			
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			
Activos Intangibles			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,225,581.88)	(1,225,581.88)	TOTAL DE PASIVO	1,166,733.92	379,135.28
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,225,581.88)	(1,225,581.88)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Activos Diferidos	2,352,851.41		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	2,352,851.41		Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Otros Activos no Circulantes			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,187,677.71	1,844,591.42
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,187,677.71	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		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	4,010,626.66	1,642,365.23	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	7,737,439.00	3,531,059.25
TOTAL DE ACTIVOS	8,904,772.92	3,910,194.53	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	8,904,172.92	3,910,194.53

Dr. Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

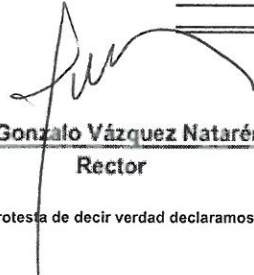
Lic. Betsy Analís Merchant Salazar
Secretaria Administrativa

"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 SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DEL 2016

Página 1 de 1
Fecha: 21/06/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	2,812,541.69	610,198.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,166,733.92	379,135.28
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,081,604.57	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		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	4,894,146.26	2,267,829.30	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,166,733.92	379,135.28
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	962.50	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	2,352,851.41		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			TOTAL DE PASIVO	1,166,733.92	379,135.28
Otros Activos no Circulantes			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)	4,187,677.71	1,844,591.42
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,549,761.29	1,686,467.83
			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	4,010,026.66	1,642,365.23	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	7,737,439.00	3,531,059.25
TOTAL DE ACTIVOS	8,904,172.92	3,910,194.53	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	8,904,172.92	3,910,194.53


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 ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<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	11,913.81	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	12,459,071.20	24,519,293.45
Total de Ingresos y Otros Beneficios	12,470,985.01	24,532,726.21
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<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	4,471,275.01	14,157,108.00
Transferencias al Resto del Sector Público	4,471,275.01	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	3,812,032.29	7,934,258.89
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	8,283,307.30	22,688,134.79
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,187,677.71	1,844,591.42


Dr. Gonzalo Vázquez Natarén
Rector


Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar
Secretaria Administrativa

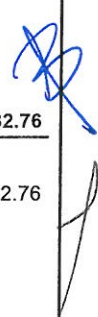
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016

Fecha:

Página 1 de 3
21/06/2016

NOMBRE	2016	2015
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		
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		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias del Exterior		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	11,913.81	13,432.76
Otros Ingresos Financieros	11,913.81	13,432.76
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		



SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016

Fecha:

Página 2 de 3
21/06/2016

NOMBRE	2016	2015
Otros Ingresos y Beneficios Varios	12,459,071.20	24,519,293.45
TOTAL DE INGRESOS	12,470,985.01	24,532,726.21
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,471,275.01	14,157,108.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,471,275.01	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		
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		596,767.90
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos	3,812,032.29	7,934,258.89
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Otras Pérdidas		
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		




SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016

Fecha:

Página 3 de 3
21/06/2016

NOMBRE	2016	2015
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	8,283,307.30	22,688,134.79
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	4,187,677.71	1,844,591.42


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".

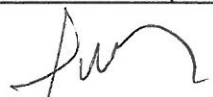
SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016

Página 1 de 1
21/06/2016

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 del 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	2,343,086.29		4,206,379.75
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			4,187,677.71		4,187,677.71
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	4,187,677.71		7,737,439.00


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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016

Página 1 de 1

Fecha: 21/06/2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		2,202,343.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		423,973.42
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		14,810.02
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		2,352,851.41
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	787,598.64	
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		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
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		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		2,343,086.29
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,863,293.46
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
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 31 DE MAYO DEL 2016

Página 1 de 3

Fecha: 21/06/2016

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
11	ACTIVO CIRCULANTE	2,267,829.30	45,191,366.58	42,565,049.62	4,894,146.26	2,626,316.96
111	Efectivo y Equivalentes	610,198.15	38,430,920.83	36,228,577.29	2,812,541.69	2,202,343.54
1111	Efectivo		26,866.88	20,866.88	6,000.00	6,000.00
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	241,151.74	29,652,859.19	29,592,570.68	301,440.25	60,288.51
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	230,895.41	8,751,194.76	6,615,139.73	2,366,950.44	2,136,055.03
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00			138,151.00	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,657,631.15	6,760,445.75	6,336,472.33	2,081,604.57	423,973.42
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,552,302.26	5,914,182.67	5,752,452.34	1,714,032.59	161,730.33
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		7,731.38	5,846.64	1,884.74	1,884.74
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	103,626.87	834,810.16	572,749.79	365,687.24	262,060.37
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	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					



SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2016

Página 2 de 3

Fecha: 21/06/2016

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
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	1,642,365.23	9,461,828.63	7,094,167.20	4,010,026.66	2,367,661.43
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	962.50			962.50	
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					
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
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					
124	Bienes Muebles	2,866,984.61	21,620.04	6,810.02	2,881,794.63	14,810.02
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					
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	(1,225,581.88)			(1,225,581.88)	


SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2016

Página 3 de 3

Fecha: 21/06/2016

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	Activos Diferidos		9,440,208.59	7,087,357.18	2,352,851.41	2,352,851.41
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		9,440,208.59	7,087,357.18	2,352,851.41	2,352,851.41
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					


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 ANALITICO DEL ACTIVO


DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1

21/06/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Ahonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	3,910,194.53	54,653,195.21	49,659,216.82	8,904,172.92	4,993,978.39
ACTIVO CIRCULANTE	2,267,829.30	45,191,366.58	42,565,049.62	4,894,146.26	2,626,316.96
Efectivo y Equivalentes	610,198.15	38,430,920.83	36,228,577.29	2,812,541.69	2,202,343.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,657,631.15	6,760,445.75	6,336,472.33	2,081,604.57	423,973.42
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,642,365.23	9,461,828.63	7,094,167.20	4,010,026.66	2,367,661.43
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		9,440,208.59	7,087,357.18	2,352,851.41	2,352,851.41
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

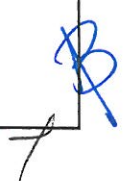
PERÍODO : MAYO

Fecha:

Página 1 de 2

21/06/2016

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE MAYO DE 2016		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE MAYO DE 2016	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo	6,000.00		4,342.08	4,342.08	6,000.00	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	500,981.08		7,023,475.65	7,223,016.48	301,440.25	
1115	Fondos con Afectación Específica	280,359.98		3,576,212.72	1,489,622.26	2,366,950.44	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00				138,151.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,410,399.03		1,253,650.80	950,017.24	1,714,032.59	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,095.39		1,884.35	2,095.00	1,884.74	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	264,588.62		207,297.40	106,198.78	365,687.24	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	962.50				962.50	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,055,035.08				1,055,035.08	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,826,759.55				1,826,759.55	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		1,225,581.88				1,225,581.88
1279	Otros Activos Diferidos	2,621,496.38		4,080,017.99	4,348,662.96	2,352,851.41	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		354,597.08	1,395,019.73	1,040,422.65		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		230,984.41	318,580.85	87,596.44		
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		103,369.90	102,390.78	104,899.89		105,879.01
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,069,506.91	45,343.70	36,691.70		1,060,854.91
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,549,761.29				3,549,761.29
3262	Operaciones Internas de Egresos		4,067,807.71		3,576,212.72		7,644,020.43
4319	Otros Ingresos Financieros		8,248.47		3,665.34		11,913.81
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		4,344,152.71		470,898.06		4,815,050.77
5212	Transferencias Internas al Sector Público	3,329,505.92		1,141,769.09		4,471,275.01	
5599	Otros Gastos Varios	3,517,675.83		310,206.82	15,850.36	3,812,032.29	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		16,300,000.00				16,300,000.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,323,100.08			1,141,769.09	10,181,330.99	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,647,394.00				1,647,394.00	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			1,141,769.09	1,141,769.09		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	415,916.07		1,141,769.09	1,557,685.16		
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	169,665.42		1,557,685.16	1,727,350.58		
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,743,924.43		1,727,350.58		4,471,275.01	



SISTEMA CONTABLE 2016
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : MAYO

Fecha:

21/06/2016

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE MAYO DE 2016		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE MAYO DE 2016	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS :		31,254,010.36	31,254,010.36	25,028,765.88	25,028,765.88	34,713,062.10	34,713,062.10



Dr. Gonzalo Vázquez Nájera

Rector



Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar

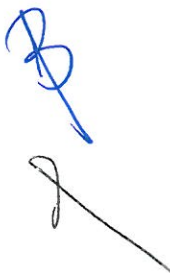
Secretaria Administrativa

SISTEMA CONTABLE 2016
APLICACIÓN Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2016

Página 1 de 3

Fecha: 21/06/2016

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				7,644,020.43	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	16,300,000.00	100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(1,647,394.00)	100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido					
8250	Presupuesto de Egresos Devengado					
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido					
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	4,471,275.01	30.52		4,471,275.01	58.49
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	<u>10,181,330.99</u>	69.48			
	Saldo de Egresos del Presupuesto				<u>3,172,745.42</u>	41.51
	Análisis del Saldo				<u>6,604,111.31</u>	86.40
	Bancos				<u>1,953,471.58</u>	25.56
1113	Bancos/Dependencias y Otros			239,438.99		
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo			1,714,032.59		
	Otras Cuentas				<u>4,650,639.73</u>	60.84
	Cuentas de Activo				<u>4,768,432.55</u>	
1111	Efectivo			6,000.00		
1115	Fondos con Afectación Específica			2,136,055.03		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administrac					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			1,884.74		
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			271,641.37		

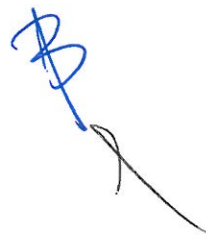


SISTEMA CONTABLE 2016
APLICACIÓN Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2016

Página 2 de 3

Fecha: 21/06/2016

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			2,352,851.41		
	Cuentas de Pasivo				105,879.01	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo					
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo					
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			105,879.01		
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				11,913.81	
4319	Otros Ingresos financieros			11,913.81		
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					



SISTEMA CONTABLE 2016
APLICACIÓN Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2016


Página 3 de 3

Fecha: 21/06/2016


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

5599 Otros Gastos Varios

Estado NO VALIDO



Dr. Gonzalo Vázquez Natarén
Rector



Lic. Betsy Anabel Merchant Salazar
Secretaria Administrativa

SISTEMA CONTABLE 2016
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 31 DE MAYO DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1
21/06/2016

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	4,471,275.01
	TOTAL	4,471,275.01
	Análisis de la Integración	4,471,275.01
5212	Transferencias Internas al Sector Público	4,471,275.01


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 31 de Mayo del 2016, asciende a \$ 2,812,541.69 el cual representa el 57.47 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
Efectivo	\$ 6,000.00
Bancos/Dependencias y Otros	301,440.25
Fondos con Afectación Específica	2,366,950.44
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	138,151.00
Total	\$ 2,812,541.69

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales Ramo 11-U006	\$ 2,136,055.03
Fondo General de Participaciones	191,167.41
Otros Subsidios	3.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	39,725.00
Total	\$ 2,366,950.44

B



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 2,081,604.57, el cual representa el 42.53 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 \$ 1,884.74 corresponde al subsidio de empleo pagado pendiente de acreditar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,714,032.59
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	1,884.74
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	≤ 365	365,687.24
	Total	\$ 2,081,604.57

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Inversiones Financieras a Corto Plazo		
Inversiones a Corto Plazo de 3 a 12 meses	≤ 365	\$ 1,714,032.59
	Total	\$ 1,714,032.59

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 245,714.38
Por Obra Pública	≤ 365	2,417.90
Por Servicios	≤ 365	117,554.96
	Total	\$ 365,687.24

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 1,884.74
	Total	\$ 1,884.74



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
	Total	\$ 962.50

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 31 de Mayo del 2016, este rubro asciende a \$ 2, 881,794.63, que representa el 41.30 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
Total	\$ 2,881,7794.63

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
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (1,225,581.88)
Total	\$ (1,225,581.88)



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 31 de Mayo del 2016, los Estados Financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Mayo del 2016, este rubro asciende a \$ 1, 166,733.92, 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 Abril, y por Recursos Federales depositados en demasía.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	105,879.01
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,060,854.91
	Total	\$ 1,166,733.92



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 31 de Mayo 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 \$ 4, 187,677.71.

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
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	Acreedora	\$ 11,913.81
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	12,459,071.20
	Total	\$ 12,470,985.01

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
Gastos y Otras Pérdidas	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	\$ 3, 812,032.29
	Total
	\$ 3,812,032.29

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, el importe de \$ 3, 812,032.29, corresponde al rubro de Servicios Generales y Materiales y suministros.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Mayo del 2016		
Ingresos Presupuestarios		0

Más Ingresos Contables no Presupuestarios		12,470,985.01
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Otros Ingresos Financieros	11,913.81	
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	12,459,071.20	

Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		

Ingresos Contables

12,470,985.01



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Mayo del 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		4,471,275.01

Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0
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		

Más Gastos Contables no Presupuestales		3,812,032.29
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	3,812,032.29	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Total de Gasto Contable

8,283,307.30

Handwritten signature or initials in blue ink.



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 31 de Mayo del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 7, 737,439.00.

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 \$ 4, 187,677.71.

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

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio	\$ 4,187,677.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,844,591.42
Total	\$2,343,086.29

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al período que se informa asciende a \$ 4, 187,677.71 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
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 4,187,677.71
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
Patrimonio Generado	Traspaso de saldos, Transferencias y Bajas de Activos Fijos	\$ 1,844,591.42
Resultados de Ejercicios Anteriores		

Handwritten signature/initials



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:



- 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:

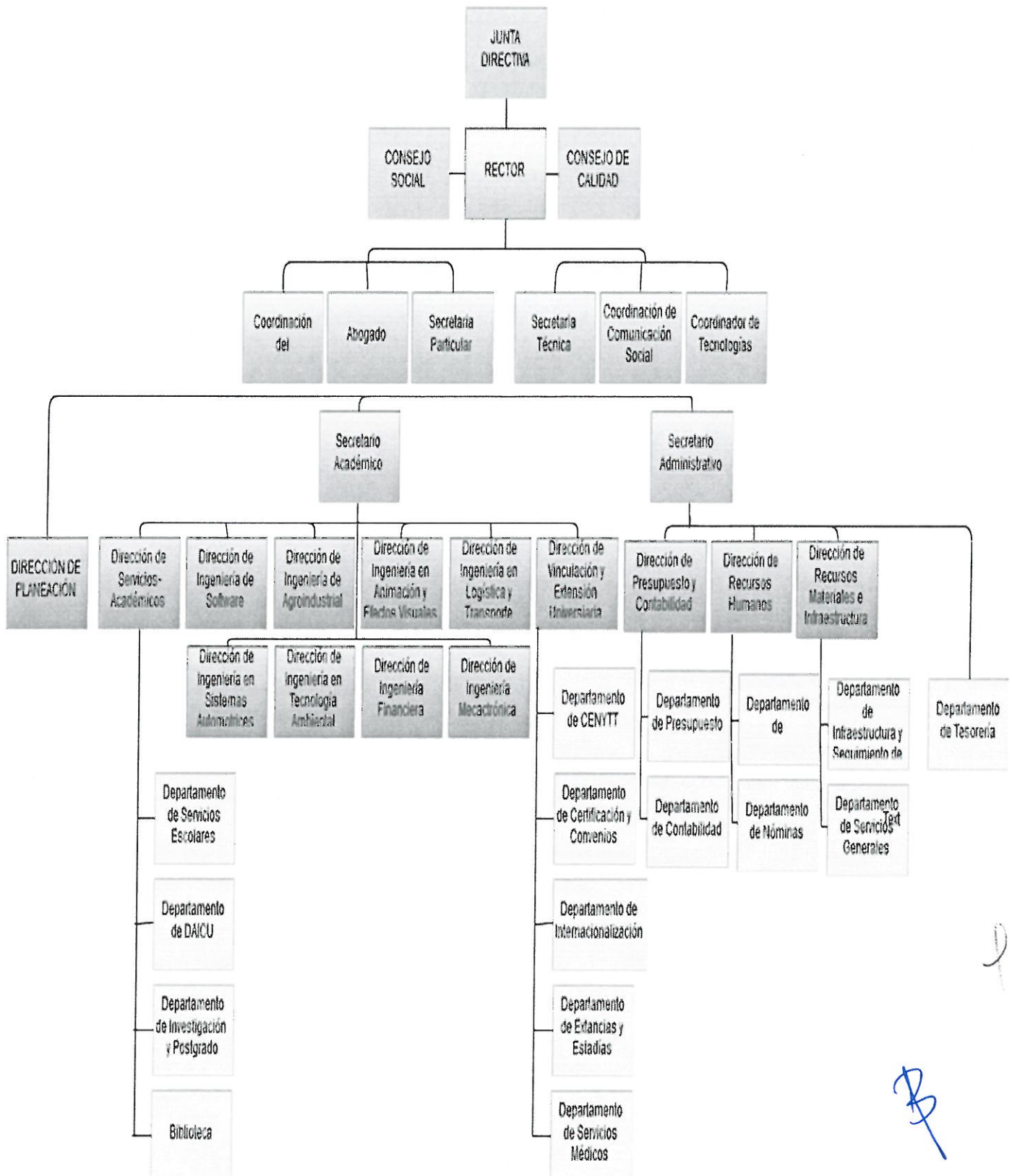
- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f

B



f) Estructura Organizacional Básica



Handwritten signature or mark



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 \$ 4, 993,978.39, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	3,910,194.53	54,653,195.21	49,659,216.82	8,904,172.92	4,993,978.39
Activo Circulante	2,267,829.30	45,191,366.58	42,565,049.62	4,894,146.26	2,626,316.96
Efectivo y Equivalentes	610,198.15	38,430,920.83	36,228,577.29	2,812,541.69	2,202,343.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,657,631.15	6,760,445.75	6,336,472.33	2,081,604.57	423,973.42
Activo No Circulante	1,642,365.23	9,461,828.63	7,094,167.20	4,010,026.66	2,367,661.43
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		9,440,208.59	7,087,357.18	2,352,851.41	2,352,851.41

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.



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

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

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

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

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas



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

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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.