

RECTORÍA

Tapachula, Chiapas., 17 de Septiembre de 2019
Oficio No. UPTAP/SAD/0705/2019

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

De conformidad con el Artículo 59 Fracción II Inciso a), de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2019, adjunto al presente me permito enviar la Información Financiera de manera impresa y en medio magnético (CD) con cierre al mes de **Julio** 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 Natarén
Rector

Dr. Javier Jiménez Jiménez.- Secretaría de Hacienda. Para su conocimiento
Mtra. Liliana Angell González.- Secretaría 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 información
Sujeto a revisión
24/09/19



SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE JULIO DEL 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	922,061.72	1,065,593.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,575,399.49	461,208.83
Efectivo	20,000.00		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,077,548.83	
Bancos/Dependencias y Otros	441,568.89	516,535.11	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	215,310.11	
Fondos con Afectación Específica	251,254.46	240,829.63			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	209,229.37	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	154,305.25	212,316.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,735,479.17	1,454,875.25	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	128,734.50	248,892.31
Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,939,118.06	1,609,141.77	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	367.53	1,909.45	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,795,993.58	54,124.03	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios			Pasivo Diferidos a Corto Plazo		
Almacenes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	106,126.18	115,471.14
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	106,126.18	115,471.14
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	5,657,546.89	2,731,468.35	Otros Pasivos a Corto Plazo		
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,882,125.67	576,679.97
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,511.06	220,511.08	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	220,911.08	220,511.08	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	1,824,460.35	Deuda Pública a Largo Plazo		
Terrenos	1,824,460.35	1,824,460.35	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	250,891.12	
Bienes Muebles	5,233,122.60	5,218,288.96	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	250,891.12	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71	1,223,519.71	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,009,602.89	3,992,746.25	Provisiones a Largo Plazo		
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	1,933,016.79	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
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Aportaciones		
Otros Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Total de Activos No Circulantes	4,165,412.02	4,148,558.38	Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Total del Activo	9,822,958.91	6,880,026.74	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,065,475.77	4,478,886.42
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,588,589.35	792,470.11
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,586,589.35	792,470.11
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
			Revaluos		
			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	7,889,936.12	6,363,346.77
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	9,822,958.91	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 31 DE JULIO DEL 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	922,061.72	1,066,593.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,575,999.49	461,209.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,735,479.17	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	106,126.18	115,471.14
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	5,657,540.89	2,731,468.36	Total de Pasivos Circulantes	1,682,125.67	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	220,611.08	220,611.08	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	1,824,460.35	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	5,233,122.50	5,216,268.96	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	250,691.12	
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)	(3,112,782.01)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivo No Circulantes	250,691.12	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivo	1,933,016.79	576,679.97
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,824,460.35	1,824,460.35
Total de Activos No Circulantes	4,165,412.02	4,148,558.38	Aportaciones		
Total del Activo	9,822,952.91	6,880,026.74	Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,065,475.77	4,478,886.42
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,586,580.35	792,470.11
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,696,416.31
			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	7,889,936.12	6,303,346.77
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	9,822,952.91	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".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

Fecha:

Página 1 de 3

31/07/2019

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	5,046,400.18	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	<u>10,190,717.44</u>	<u>18,814,748.42</u>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,190,717.44	18,814,748.42
Subsidios y Subvenciones		
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 31 DE JULIO DE 2019

Fecha:

Página 2 de 3
31/07/2019

NOMBRE	2019	2018
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia y Provisiones Otros Ingresos y Beneficios Varios		
TOTAL DE INGRESOS	15,237,117.62	33,418,421.11
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	8,933,532.76	18,814,748.42
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		739,285.64
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos	4,716,995.51	13,071,916.94
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Otras Pérdidas		



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

Página 3 de 3
31/07/2019

Fecha:

NOMBRE	2019	2018
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	13,650,528.27	32,625,951.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,586,589.35	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".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

Página 1 de 1
Fecha: 31/07/2019

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
<i>Impuestos</i>		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,046,400.18	14,603,672.89
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	10,190,717.44	18,814,748.42
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,190,717.44	18,814,748.42
<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	15,237,117.62	33,418,421.11
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		
Transferencias al Resto del Sector Público	8,933,532.76	18,814,748.42
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos		
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		739,285.64
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	4,716,995.51	13,071,916.94
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	13,650,528.27	32,625,951.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,586,589.35	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".

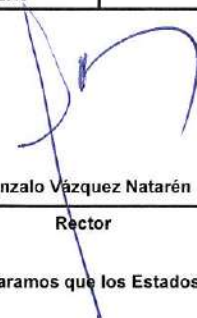
SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

Página 1 de 1

31/07/2019

Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
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 de 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	794,119.24		1,586,589.35
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,586,589.35		1,586,589.35
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	1,586,589.35		7,889,936.12


 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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

 Fecha: Página 1 de 1
31/07/2019

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	144,531.39	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,070,603.92
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		16,853.64
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		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,114,790.66	
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		9,344.96
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	250,891.12	
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)	794,119.24	
Resultados de Ejercicios Anteriores	792,470.11	
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		


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

Rene 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".

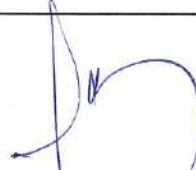
SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2019

Fecha:

Página 1 de 1

31/07/2019

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
ACTIVO	6,880,026.74	85,488,426.52	82,545,502.35	9,822,952.91	2,942,926.17
ACTIVO CIRCULANTE	2,731,468.36	85,471,574.88	82,545,502.35	5,657,540.89	2,926,072.53
Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	68,026,831.24	68,171,362.63	922,061.72	(144,531.39)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25	17,444,743.64	14,374,139.72	4,735,479.17	3,070,603.92
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,148,558.38	16,853.64		4,165,412.02	16,853.64
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	16,853.64		5,233,122.60	16,853.64
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,792.01)			(3,112,792.01)	
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

René Zavala Arias
Secretario Administrativo

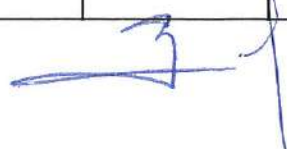
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2019

Página 1 de 3

Fecha: 31/07/2019

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	85,471,574.88	82,545,502.35	5,657,540.89	2,926,072.53
111	Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	68,026,831.24	68,171,362.63	922,061.72	(144,531.39)
1111	Efectivo		29,826.79	9,826.79	20,000.00	20,000.00
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11	57,146,777.33	57,321,743.55	441,568.89	(174,966.22)
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63	10,850,227.12	10,839,792.29	251,264.46	10,434.83
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	17,444,743.64	14,374,139.72	4,735,479.17	3,070,603.92
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77	4,800,805.86	4,470,829.57	1,939,118.06	329,976.29
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45	1,148.90	2,390.82	367.53	(1,241.92)
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03	12,642,788.88	9,900,919.33	2,795,993.58	2,741,869.55
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					

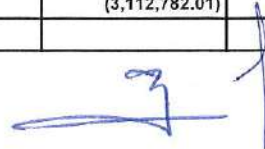


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2019

Página 2 de 3

Fecha: 31/07/2019

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	4,148,558.38	16,853.64		4,165,412.02	16,853.64
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	16,853.64		5,233,122.60	16,853.64
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	16,853.64		4,009,602.89	16,853.64
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 31 DE JULIO DEL 2019

Página 3 de 3

Fecha: 31/07/2019

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”.

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

Página 1 de 1

Fecha: 31/07/2019

CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	16,237,117.62	33,418,421.11
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,046,400.18	14,603,672.69
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,190,717.44	18,814,748.42
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	13,650,528.27	32,625,951.00
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,933,532.76	18,814,748.42
Transferencias 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		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	4,716,995.51	13,811,202.58
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	1,586,589.35	792,470.11
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	793,712.03	3,293,153.26
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	793,712.03	3,293,153.26
Aplicación	3,881,169.59	3,527,350.83
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	16,853.64	57,749.25
Otras Aplicaciones de Inversión	3,864,315.95	3,469,601.58
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	(3,087,457.56)	(234,197.57)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,543,849.86	
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	1,543,849.86	
Aplicación	187,513.04	2,882,151.45
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	187,513.04	2,882,151.45
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,356,336.82	(2,882,151.45)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(144,531.39)	(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	922,061.72	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

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2019

Página 1 de 3

Fecha:

31/07/2019

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				10,190,717.44	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	1,204,559.36	6.09		1,204,559.36	11.82
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	88,399.38	0.45		88,399.38	0.87
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	7,640,574.02	38.65		7,640,574.02	74.98
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	<u>10,837,419.90</u>	54.81			
	Saldo de Egresos del Presupuesto				<u>1,257,184.68</u>	12.34
	Análisis del Saldo				<u>1,257,184.68</u>	12.34
	Bancos				218,384.52	2.14
1113	Bancos/Dependencias y Otros			218,384.52		
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo					
	Otras Cuentas				<u>1,038,800.16</u>	10.19
	Cuentas de Activo				<u>2,592,460.34</u>	
1111	Efectivo			20,000.00		
1115	Fondos con Afectación Específica			10,437.83		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administració					
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			367.53		



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 31 DE JULIO DEL 2019

Fecha:

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo				2,561,654.98	
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					1,553,660.18
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				1,077,648.63	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo				215,310.11	
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				144,842.08	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				115,859.36	
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					



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 31 DE JULIO DEL 2019

Fecha:

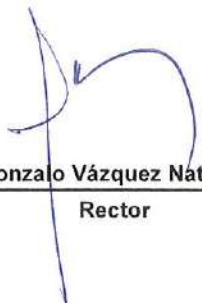
Página 3 de 3

31/07/2019

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 31 DE JULIO DEL 2019

Fecha:

Página 1 de 1
31/07/2019

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,204,559.36
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	88,399.38
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	7,640,574.02
	TOTAL	8,933,532.76
	Análisis de la Integración	8,933,532.76
5212	Transferencias Internas al Sector Público	8,933,532.76
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

BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

Página 1 de 2

PERÍODO : JULIO

Fecha:

31/07/2019

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE JULIO DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2019	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo	20,000.00		9,826.79	9,826.79	20,000.00	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	353,332.88		6,954,359.87	6,866,123.86	441,568.89	
1115	Fondos con Afectación Específica	346,073.77		1,544,440.35	1,639,249.66	251,264.46	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37				209,228.37	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,779,123.40		549,996.84	390,002.18	1,939,118.06	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	367.53		60.64	60.64	367.53	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,422,372.35		1,750,309.53	1,376,686.30	2,795,993.58	
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	4,009,602.89				4,009,602.89	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,112,782.01				3,112,782.01
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		1,145,643.76	1,242,183.77	1,174,188.64		1,077,648.63
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		215,310.11				215,310.11
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		184,687.30	173,808.20	143,427.15		154,306.25
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		108,992.25	19,404.52	39,146.77		128,734.50
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		105,205.14		921.04		106,126.18
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		4,478,886.42				4,478,886.42
3262	Operaciones Internas de Egresos		8,646,277.09		1,544,440.35		10,190,717.44
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		4,139,228.68	676.00	907,847.50		5,046,400.18
5212	Transferencias Internas al Sector Público	7,759,344.12		1,174,188.64		8,933,532.76	
5599	Otros Gastos Varios	4,044,327.78		673,129.64	461.91	4,716,995.51	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		19,770,952.66				19,770,952.66
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,011,608.54			1,174,188.64	10,837,419.90	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			1,174,188.64	1,174,188.64		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,272,554.49		1,174,188.64	1,242,183.77	1,204,559.36	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	88,399.38		1,242,183.77	1,242,183.77	88,399.38	

31



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

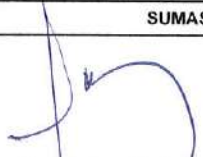
SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

Página 2 de 2

PERÍODO : JULIO

Fecha: 31/07/2019

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE JULIO DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2019	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	6,398,390.25		1,242,183.77		7,640,574.02	
SUMAS :		43,983,316.89	43,983,316.89	18,925,129.61	18,925,129.61	46,357,215.85	46,357,215.85


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector


René Zavala Arias
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 31 DE JULIO DE 2019

Fecha: **31/07/2019**
Página 1 de 2

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2019	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo			29,826.79	9,826.79	20,000.00	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11		57,146,777.33	57,321,743.55	441,568.89	
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63		10,850,227.12	10,839,792.29	251,264.46	
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		4,800,805.86	4,470,829.57	1,939,118.06	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45		1,148.90	2,390.82	367.53	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03		12,642,788.88	9,900,919.33	2,795,993.58	
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		16,853.64		4,009,602.89	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,112,782.01				3,112,782.01
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			10,817,090.45	11,894,739.08		1,077,648.63
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			835,921.22	1,051,231.33		215,310.11
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,316.52	1,037,081.50	979,071.23		154,306.25
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31	436,823.43	316,665.62		128,734.50
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14	10,266.00	921.04		106,126.18
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	792,473.11	1,584,943.22		4,478,886.42
3262	Operaciones Internas de Egresos				10,190,717.44		10,190,717.44
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros			5,005.50	5,051,405.68		5,046,400.18
5212	Transferencias Internas al Sector Público			12,900,923.84	3,967,391.08	8,933,532.76	
5599	Otros Gastos Varios			4,873,351.04	156,355.53	4,716,995.51	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				19,770,952.66		19,770,952.66
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			23,738,343.74	12,900,923.84	10,837,419.90	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			16,868,314.92	16,868,314.92		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			13,046,822.24	11,842,262.88	1,204,559.36	




GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

Fecha: 31/07/2019

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2019		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2019	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			8,020,770.20	7,932,370.82	88,399.38	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			7,786,472.42	145,898.40	7,640,574.02	
SUMAS :		9,992,808.75	9,992,808.75	187,450,558.24	187,460,558.24	46,357,215.85	46,357,215.85


Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


René Zavala Arias

Secretario Administrativo



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019

VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE

PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE JULIO DEL 2019

Fecha:

Página 1 de 2

31/07/2019

NÚMERO	CUENTA NOMBRE	SALDOS				VARIACIÓN		
		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		AL 31 DE JULIO DEL 2019		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1111	Efectivo			20,000.00		20,000.00		1
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11		441,568.89		(174,966.22)		2
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63		251,264.46		10,434.83		3
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		1,939,118.06		329,976.29		4
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45		367.53		(1,241.92)		5
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03		2,795,993.58		2,741,869.55		6
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		4,009,602.89		16,853.64		7
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,112,782.01)		(3,112,782.01)				
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				1,077,648.63		1,077,648.63	8
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo				215,310.11		215,310.11	9
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,316.52		154,306.25		(58,010.27)	10
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31		128,734.50		(120,157.81)	11
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14		106,126.18		(9,344.96)	12
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo				250,891.12		250,891.12	13
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35		1,824,460.35			
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		792,470.11		1,586,589.35		794,119.24	14
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31		4,478,886.42		792,470.11	15



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

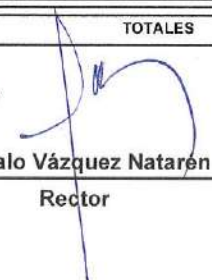
SISTEMA CONTABLE 2019
VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE

PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE JULIO DEL 2019

Fecha:

31/07/2019

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		AL 31 DE JULIO DEL 2019		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
TOTALES		6,880,026.74	6,880,026.74	9,822,952.91	9,822,952.91	2,942,926.17	2,942,926.17	


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 31 de julio de 2019, asciende a \$ 922,061.72, el cual representa el 16.3 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 20,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	441,568.89	\$ 616,535.11
Fondos con Afectación Específica	251,264.46	240,829.63
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	209,228.37
Suma	\$ 922,061.72	\$ 1,066,593.11

CONCEPTO	2019	2018
Otros Subsidios 2019	\$ 10,437.83	
Fondo General de Participaciones 2018	9,934.22	\$ 9,934.22
Otros Susidios 2015		3.00
Fondo General de Participaciones 2015	191,167.41	191,167.41
Proveedores y Contratistas 2012	39,725.00	39,725.00
Suma	\$ 251,264.46	\$ 240,829.63

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 4,735,479.17, el cual representa el 83.7 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por el subsidio al empleo pendiente de acreditar, así como el importe de la cuenta de inversiones financieras que corresponde a ingresos propios de la universidad.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Inversiones Financieras de Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,939,118.06	\$ 1,609,141.77
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	367.53	1,609.45
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	2,795,993.58	54,124.03
Suma		\$ 4,735,479.17	\$ 1,664,875.25

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Inversiones Financieras de Corto Plazo			
Inversiones a Corto Plazo de 3 a 12 meses	≤ 365	\$ 1,939,118.06	\$ 1,609,141.77
Suma		\$ 1,939,118.06	\$ 1,609,141.77

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 367.53	\$ 1,609.45
Suma		\$ 367.53	\$ 1,609.45

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 2,561,654.98	
Ingresos Propios No Presupuestarios	≤ 365	234,338.60	\$ 54,124.03
Suma		\$ 2,795,993.58	\$ 54,124.03



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.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos a Largo Plazo			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 35,190.30	\$ 35,190.30
Por Obra Pública	≤ 365	2,417.90	2,417.90
Por Servicios	≤ 365	19,204.00	19,204.00
Ingresos Propios	≤ 365	163,798.88	163,798.88
	Suma	\$ 220,611.08	\$ 220,611.08

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

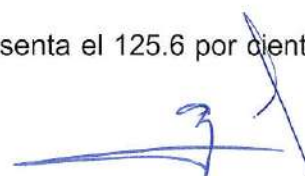
Este rubro del activo cuenta con un importe de \$1,824,460.35 representa el 43.8 por ciento del Activo No Circulante, corresponde a los bienes recibidos en donación de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en el Fideicomiso Denominado "Fideicomiso para el Fomento Portuario de Tapachula" (FIDEPORTA) que consta de: Un Predio de 2,286,976.5 metros de terreno rústico.

CONCEPTO	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
Suma	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35

Bienes Muebles

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

Al 31 de julio de 2019, este rubro asciende a \$ 5,233,122.60, que representa el 125.6 por ciento del Activo No Circulante.



CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,223,519.71	\$ 1,223,519.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,009,602.89	3,992,749.25
Suma	\$ 5,233,122.60	\$ 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 y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2018.

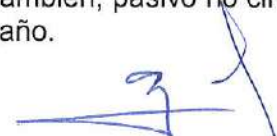
Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 3,112,782.01 que representa una disminución del 74.7 por ciento del Activo No Circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (3,112,782.01)	\$ (3,112,782.01)
Suma	\$ (3,112,782.01)	\$ (3,112,782.01)

CONCEPTO	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	4,009,602.89	0.00	(2,320,844.44)	20 y 33.3 %
Suma	\$ 5,233,122.60	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 31 de julio 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.



Circulante
Cuentas por Pagar a Corto Plazo

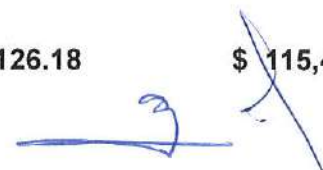
Al 31 de julio de 2019, este rubro asciende a \$ 1,575,999.49, el cual representa el 93.7 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, tales como son: INFONAVIT, Retención de I.S.R. por Honorarios Asimilados a Salarios y Retención de I.S.R. por Sueldos y Salarios, que son necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,077,648.63	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	215,310.11	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	154,306.25	\$ 212,316.52
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	128,734.50	248,892.31
	Suma	\$ 1,575,999.49	\$ 461,208.83

No Circulante
Pasivos Diferidos a Largo Plazo
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Al 31 de julio de 2019, este rubro asciende a \$ 106,126.18 y representa el 6.3 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, por las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo			
Fondos en Administración a Largo Plazo	Acreedora	\$ 106,126.18	\$ 115,471.14
	Suma	\$ 106,126.18	\$ 115,471.14



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad Politécnica de Tapachula, cuya diferencia positiva determina el ahorro del 1 de enero al 31 de julio 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 \$ 1,586,589.35.

Ingresos y Otros Beneficios
Ingresos de Gestión

Los ingresos que se recaudaron por la institución al 31 de julio de 2019, integrado por el rubro de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, corresponden al pago de Inscripciones, Convalidaciones, Constancia de Estudios, Recursamientos, Título Profesional, Certificados de Estudios, Reinscripciones, Ficha Ceneval, Donativos, Expedición de Credenciales, Kárdex, entre otros.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Ingresos de Gestión			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	\$ 5,046,400.18	\$ 14,603,672.69
	Suma	\$ 5,046,400.18	\$ 14,603,672.69

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

Al 31 de julio de 2019, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la Universidad politécnica de Tapachula.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones				
Transferencias, Subsidios y Pensiones y Jubilaciones	Asignaciones, Subvenciones, y	Acreedora	\$ 10,190,717.44	\$ 18,814,748.42
	Suma	\$ 10,190,717.44	\$ 18,814,748.42	



Gastos y Otras Pérdidas

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

CONCEPTO	2019	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 8,933,532.76	\$ 18,814,748.42
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		739,285.64
Otros Gastos	4,716,995.51	13,071,916.94
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 13,650,528.27	\$ 32,625,951.00

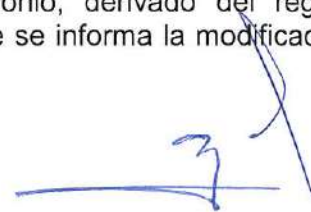
Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: Subsidio Ordinario \$ 8,933,532.76 el importe de \$ 4,716,995.51 corresponde a gastos para la operatividad de la Universidad Politécnica de Tapachula siendo estos los siguientes: Materiales y Suministros y Servicios Generales, gastos realizados con recursos propios de la universidad.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de julio de 2019, el cual asciende a \$ 1,586,589.35.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad operativa, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas, regularización de saldos, donaciones; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 7,889,936.12.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 7,889,936.12.



CONCEPTO	2019	2018
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,586,589.35	792,470.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
Suma	\$ 7,889,936.12	\$ 6,303,346.77

Patrimonio Contribuido
Donaciones de Capital

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

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Patrimonio Contribuido			
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
	Suma	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35

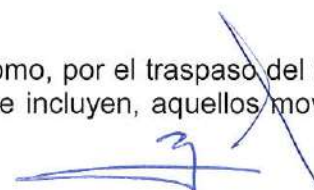
Patrimonio Generado
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,586,589.35 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,586,589.35	\$ 792,470.11
	Suma	\$ 1,586,589.35	\$ 792,470.11

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos



realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, bienes en donación, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos.	\$ 4,478,886.42	\$ 3,686,416.31
	Suma	\$ 4,478,886.42	\$ 3,686,416.31

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

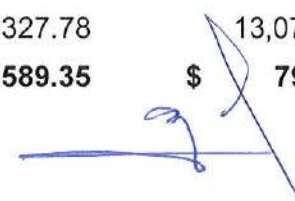
El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 20,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	441,568.89	\$ 616,535.11
Fondos con Afectación Específica	251,264.46	240,829.63
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	209,228.37
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 922,061.72	\$ 1,066,593.11

Al 31 de julio de 2019, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 5,630,917.13	\$ 14,603,672.69
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0.00	739,285.64
Otros Gastos Varios	4,044,327.78	13,071,916.94
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,586,589.35	\$ 792,470.11



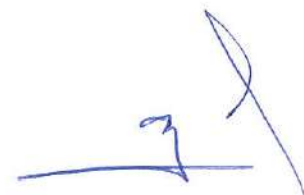
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019
(Pesos)**

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 10,190,717.44
--	-------------------------

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	5,046,400.18
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	5,046,400.18

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

Total de Ingresos Contables	\$ 15,237,117.62
------------------------------------	-------------------------



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

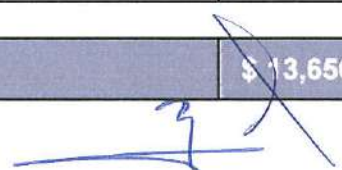
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019
(Pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 8,933,532.76
---	------------------------

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,716,995.51
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	4,716,995.51
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

Total de Gastos Contables	\$ 13,650,528.27
----------------------------------	-------------------------



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Universidad Politécnica de Tapachula, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de julio de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

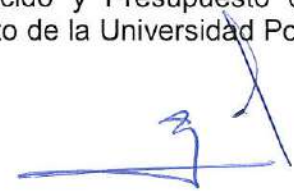
- **Contables:** Refleja las emisión de obligaciones al 31 de julio de 2019 (No Aplica).

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Contables	<u>0.00</u>
Contables	0.00
Valores	
Emisión de Obligaciones	0.00
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	

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

- **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de la Universidad Politécnica de Tapachula.
- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto de la Universidad Politécnica de Tapachula.



CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	0.00
Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	19,770,952.66
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,837,419.90
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	1,204,559.36
Presupuesto de Egresos Ejercido	88,399.38
Presupuesto de Egresos Pagado	7,640,574.02

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:

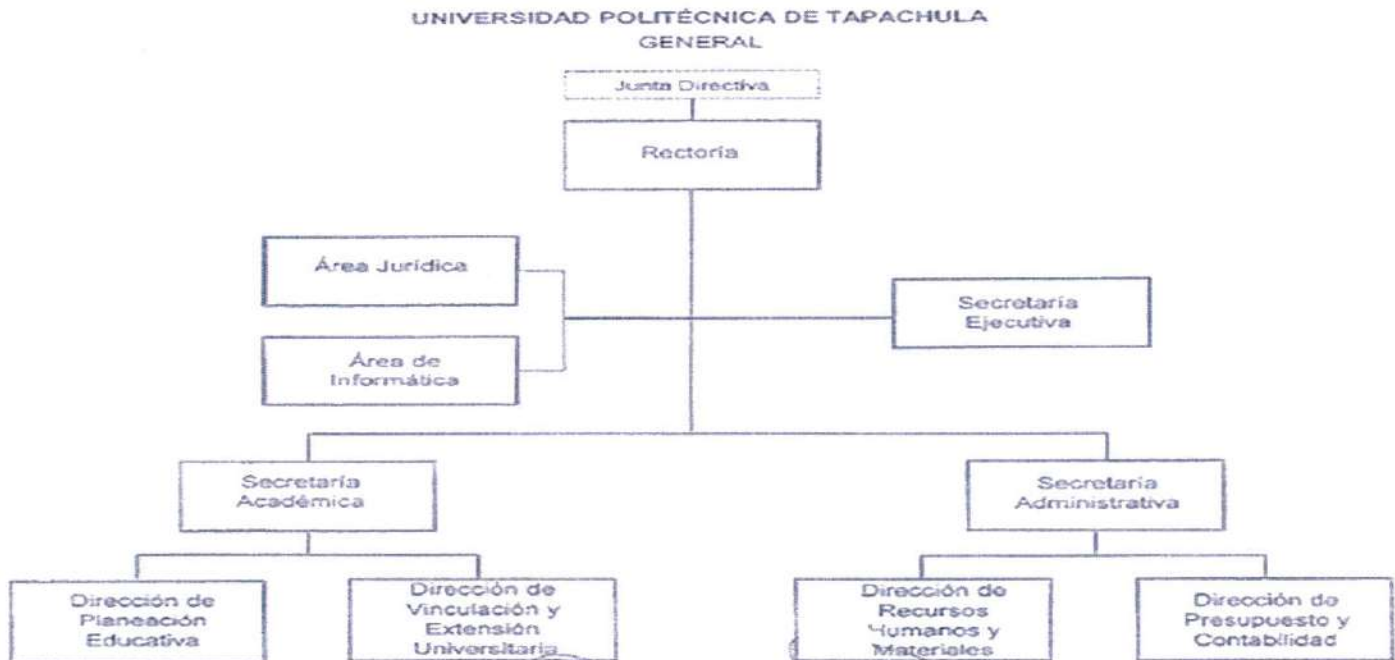
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Informativa anual del subsidio para el empleo a más tardar el 15 de febrero de cada año.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Declaración informativa mensual 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**g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario**

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

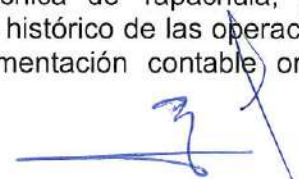
Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

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

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

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

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



c) Postulados básicos.

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

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

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

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

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

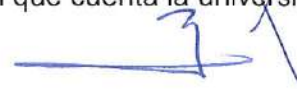
(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de julio de 2019, se reporta una variación positiva de \$ 2,926,072.53, el cual es menor en comparación al ejercicio 2018.

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

- a) La variación negativa de \$144,531.39, que representa el rubro de Efectivo y Equivalentes, se refleja principalmente en la cuenta de Bancos/Dependencias y Otros, se debe al incremento en los pagos realizados por esta institución debido al mantenimiento y adecuación del edificio.
- b) La variación positiva por \$3,070,603.92, 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.



- c) La variación positiva por \$16,853.64, que representa el rubro de Bienes Muebles, se debe principalmente a la adquisición de Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo (Gabinete Universal y un Escritorio Ejecutivo).

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	6,880,026.74	85,488,428.52	82,545,202.35	9,822,952.91	2,942,926.17
Activo Circulante	2,731,468.36	85,471,574.88	82,545,502.35	5,657,540.89	2,926,072.53
Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	68,026,831.24	68,171,362.63	922,061.72	(144,531.39)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25	17,444,743.64	14,374,139.72	4,735,479.17	3,070,603.92
Activo No Circulante	4,148,558.38	16,853.64		4,165,412.02	16,853.64
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	16,853.64		5,233,122.60	16,853.64
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	

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)

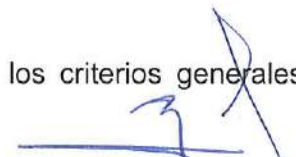
12.- Calificaciones Otorgadas

(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”

