

ACUSE

OFICIO UPTAP/REC-0453/2023

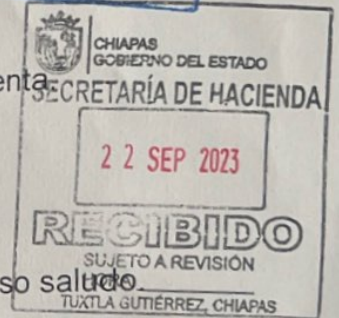
Tapachula, Chiapas a 20 de septiembre de 2023

Hoja 1 de 1

MTRA. MARÍA GUADALUPE COUTIÑO MORALES
DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
SECRETARÍA DE HACIENDA
PRESENTE

De conformidad con el Artículo 49 Fracción II Inciso a), de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2023, adjunto al presente me permito enviar la Información Financiera de manera impresa y en medio magnético (CD) con cierre al mes de **agosto** de 2023; 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. (CD).
16. EP01, EP03, EP08 (CD).



Sin otro asunto en particular, reciba un cordial y afectuoso saludo.

Atentamente

"Innovación y Tecnología al Servicio de la Sociedad"

M.C. Jhonny Robert Mas May
Rector

Universidad Politécnica de Tapachula



C.c.p Dr. Javier Jiménez Jiménez.- Secretaría de Hacienda
Mtra. Liliانا Angell González.- Secretaría de la Honestidad y Función Pública
C.P. Julio César Vázquez Pérez.- Subsecretario de Egresos
Dr. Jesus Ramon Cob Cantú.- Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tapachula
JRMM/JRCC/llm/lmas***

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	11,165,837.39	1,913,059.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	925,069.15	772,769.72
Efectivo	0.00	0.00	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	431,558.92	332,840.90
Bancos/Tesorería	0.00	0.00	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	10,806,694.77	1,236,010.24	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	376,025.62	493,931.91	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00	183,117.00	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	428,920.45	439,928.82
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.03	0.00	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	64,589.78	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.03	0.00	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes en Tránsito	0.00	0.00	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
Valores en Garantía	0.00	0.00	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	591,421.01	215,660.11
Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	Ingresos por Clasificar	561,421.01	215,660.11
			Recaudación por Participar	0.00	0.00
			Otros Pasivos Circulantes	30,000.00	0.00
Total de Activos Circulantes	11,165,837.42	1,913,059.15	Total de Pasivos Circulantes	1,516,490.16	988,429.83
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	20.26	981,218.97	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Inversiones a Largo Plazo	20.26	981,218.97	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	758,824.51	758,824.51	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	483,113.40	483,113.40	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos a Largo Plazo	275,711.11	275,711.11	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,124,752.17	1,824,460.35	Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Terrenos	1,824,460.35	1,824,460.35	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,090,095.18	1,090,095.18
Edificios no Habitacionales	67,300,291.82	0.00	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,090,095.18	1,090,095.18
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	10,339,372.85	10,339,372.85	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	3,882,871.49	3,882,871.49	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,308,338.26	1,301,238.26	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42	809,783.42	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	7,100.00	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68	4,338,379.68	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Intangibles	198,210.00	198,210.00	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Software	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	1,090,095.18	1,090,095.18
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	Total del Pasivo	2,606,585.34	2,078,525.01
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00			
Licencias	198,210.00	198,210.00			
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00			

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,810,747.59)	(4,810,747.59)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,824,460.35	1,824,460.35
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,810,747.59)	(4,810,747.59)	Aportaciones	0.00	0.00
Deterioro Acumulado de Bienes	0.00	0.00	Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Activos Diferidos	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	82,345,223.93	7,301,412.88
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,743,511.76	(213,193.53)
Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,743,511.76	(213,193.53)
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	Resultados de Ejercicios Anteriores	74,601,712.17	7,514,606.41
Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	Resultados de Ejercicios Anteriores	74,601,712.17	7,514,606.41
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Revalúos	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	Otros Revalúos	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	Reservas	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00
Bienes en Concesión	0.00	0.00	Reservas Territoriales	0.00	0.00
Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	Reservas por Contingencias	0.00	0.00
Bienes en Comodato	0.00	0.00	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00
			Cambios por Errores Contables	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	75,610,432.20	9,291,339.09	Total Hacienda Pública/Patrimonio	84,169,684.28	9,125,873.23
Total del Activo	86,776,269.62	11,204,398.24	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	86,776,269.62	11,204,398.24

Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
Secretario Administrativo

Jhenny Robert Mis May
Rector

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

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	11,165,837.39	1,913,059.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	925,069.15	772,769.72
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.03	0.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	11,165,837.42	1,913,059.15	Otros Pasivos a Corto Plazo	591,421.01	215,660.11
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	20.26	981,218.97		1,516,490.16	988,429.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	758,824.51	758,824.51	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,124,752.17	1,824,460.35	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	10,339,372.85	10,339,372.85	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	198,210.00	198,210.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,810,747.59)	(4,810,747.59)	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,090,095.18	1,090,095.18
Activos Diferidos	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Total de Activos No Circulantes	75,610,432.20	9,291,339.09	Total de Pasivos No Circulantes		
				1,090,095.18	1,090,095.18
			Total del Pasivo		
				2,606,585.34	2,078,525.01
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	1,824,460.35	1,824,460.35
			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	82,345,223.93	7,301,412.88
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,743,511.76	(213,193.53)
			Revalúos	74,601,712.17	7,514,606.41
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio		
				84,169,684.28	9,125,873.23
Total del Activo	86,776,269.62	11,204,398.24	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		
				86,776,269.62	11,204,398.24

Dr. Jesús Ramén Cob Cantú
Secretario Administrativo

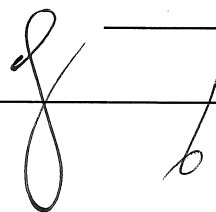
Jhonny Robert Mis May
Rector

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

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Fecha:

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	0.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	0.00
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	0.00
Impuestos al Comercio Exterior	0.00	0.00
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	0.00
Impuestos Ecológicos	0.00	0.00
Accesorios de Impuestos	0.00	0.00
Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Otros Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.</i>	19,311,863.62	25,417,630.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	19,311,863.62	25,417,630.00
Transferencias y Asignaciones	19,311,863.62	25,417,630.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00



SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 2 de 3
21/09/2023

Fecha:

Concepto	2023	2022
Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	19,311,863.62	25,417,630.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	11,568,351.86	25,417,630.00
Servicios Personales	11,251,918.07	19,040,958.49
Materiales y Suministros	0.00	2,482,039.02
Servicios Generales	316,433.79	3,894,632.49
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	213,193.53
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	213,186.77
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	6.76
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	11,568,351.86	25,630,823.53

68



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 3 de 3
21/09/2023

Fecha:

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>7,743,511.76</u>	<u>(213,193.53)</u>


Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
Secretario Administrativo

Jhonny Robert Mis May
Rector

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

SISTEMA CONTABLE 2023
 ESTADO DE ACTIVIDADES
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de Gestión</i>	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	19,311,863.62	25,417,630.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	19,311,863.62	25,417,630.00
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	19,311,863.62	25,417,630.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	11,568,351.86	25,417,630.00
Servicios Personales	11,251,918.07	19,040,958.49
Materiales y Suministros	0.00	2,482,039.02
Servicios Generales	316,433.79	3,894,632.49
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<i>Participaciones y Aportaciones</i>	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	0.00	213,193.53
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	213,186.77
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	6.76
<i>Inversión Pública</i>	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	11,568,351.86	25,630,823.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,743,511.76	(213,193.53)



Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
Secretario Administrativo



Jhorney Robert Mis May
Rector

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

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	1,824,460.35				1,824,460.35
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	1,824,460.35				1,824,460.35
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		7,514,606.41	(213,193.53)		7,301,412.88
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(213,193.53)		(213,193.53)
Resultado de Ejercicios Anteriores		7,514,606.41			7,514,606.41
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	1,824,460.35	7,514,606.41	(213,193.53)	0.00	9,125,873.23
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		67,087,105.76	7,956,705.29		75,043,811.05
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,743,511.76		7,743,511.76
Resultados de Ejercicios Anteriores		67,087,105.76	213,193.53		67,300,299.29
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	1,824,460.35	74,601,712.17	7,743,511.76	0.00	84,169,684.28


 Dr. Jesús Ramos Cob Cantú

Secretario Administrativo


 Johnny Robert Mis May

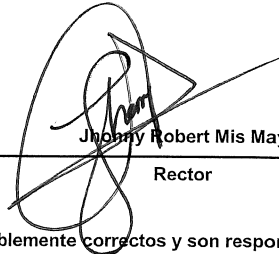
Rector

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

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	981,198.71	76,553,070.09
Activo Circulante	0.00	9,252,778.27
Efectivo y Equivalentes	0.00	9,252,778.24
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.03
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	981,198.71	67,300,291.82
Inversiones Financieras a Largo Plazo	981,198.71	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	67,300,291.82
Bienes Muebles	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	528,060.33	0.00
Pasivo Circulante	528,060.33	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	528,060.33	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	152,299.43	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	375,760.90	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas a Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	75,043,811.05	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	75,043,811.05	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,956,705.29	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	67,087,105.76	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00


 Dr. Jesús Ramiro Cob Cantú
 Secretario Administrativo


 Johnny Robert Mis May
 Rector

"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 2023
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(Cifras en Pesos)

No. Cta.	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
1	ACTIVO	11,204,398.24	145,909,117.65	70,337,246.27	86,776,269.62	75,571,871.38
11	ACTIVO CIRCULANTE	1,913,059.15	78,260,880.80	69,008,102.53	11,165,837.42	9,252,778.27
111	Efectivo y Equivalentes	1,913,059.15	78,247,669.82	68,994,891.58	11,165,837.39	9,252,778.24
1111	Efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	1,236,010.24	52,209,162.86	42,838,478.33	10,606,694.77	9,370,684.53
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	493,931.91	26,038,506.96	26,156,413.25	376,025.62	(117,906.29)
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00	0.00	0.00	183,117.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	13,210.98	13,210.95	0.03	0.03
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	13,210.98	13,210.95	0.03	0.03
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
114	Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
115	Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
116	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

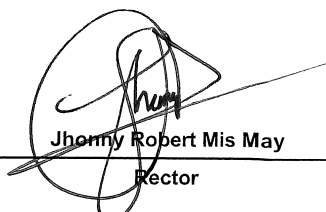
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(Cifras en Pesos)

No. Cta.	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
119	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1191	Valores en Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	9,291,339.09	67,648,236.85	1,329,143.74	75,610,432.20	66,319,093.11
121	Inversiones Financieras a Largo Plazo	981,218.97	340,845.03	1,322,043.74	20.26	(981,198.71)
1211	Inversiones a Largo Plazo	981,218.97	340,845.03	1,322,043.74	20.26	(981,198.71)
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
122	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	758,824.51	0.00	0.00	758,824.51	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	483,113.40	0.00	0.00	483,113.40	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	275,711.11	0.00	0.00	275,711.11	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	67,300,291.82	0.00	69,124,752.17	67,300,291.82
1231	Terrenos	1,824,460.35	0.00	0.00	1,824,460.35	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	67,300,291.82	0.00	67,300,291.82	67,300,291.82
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
124	Bienes Muebles	10,339,372.85	7,100.00	7,100.00	10,339,372.85	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,882,871.49	0.00	0.00	3,882,871.49	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,301,238.26	7,100.00	0.00	1,308,338.26	7,100.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42	0.00	0.00	809,783.42	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	7,100.00	0.00	7,100.00	0.00	(7,100.00)
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68	0.00	0.00	4,338,379.68	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
125	Activos Intangibles	198,210.00	0.00	0.00	198,210.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1254	Licencias	198,210.00	0.00	0.00	198,210.00	0.00

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
 (Cifras en Pesos)

No. Cta.	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
126	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,810,747.59)	0.00	0.00	(4,810,747.59)	0.00
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,810,747.59)	0.00	0.00	(4,810,747.59)	0.00
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
127	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
128	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos Por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
129	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1291	Bienes en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1293	Bienes en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
 Secretario Administrativo

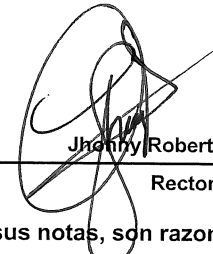

Jhonny Robert Mis May
 Rector

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

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	11,204,398.24	145,909,117.65	70,337,246.27	86,776,269.62	75,571,871.38
ACTIVO CIRCULANTE	1,913,059.15	78,260,880.80	69,008,102.53	11,165,837.42	9,252,778.27
Efectivo y Equivalentes	1,913,059.15	78,247,669.82	68,994,891.58	11,165,837.39	9,252,778.24
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	13,210.98	13,210.95	0.03	0.03
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,291,339.09	67,648,236.85	1,329,143.74	75,610,432.20	66,319,093.11
Inversiones Financieras a Largo Plazo	981,218.97	340,845.03	1,322,043.74	20.26	(981,198.71)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	758,824.51	0.00	0.00	758,824.51	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	67,300,291.82	0.00	69,124,752.17	67,300,291.82
Bienes Muebles	10,339,372.85	7,100.00	7,100.00	10,339,372.85	0.00
Activos Intangibles	198,210.00	0.00	0.00	198,210.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,810,747.59)	0.00	0.00	(4,810,747.59)	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


 Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
 Secretario Administrativo

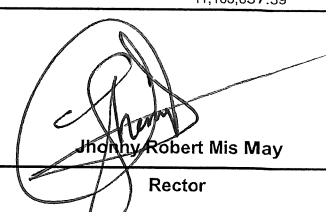

 Johnny Robert Mis May
 Rector

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

SISTEMA CONTABLE 2023
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	19,311,863.62	25,417,630.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	19,311,863.62	25,417,630.00
Aplicación	11,568,351.86	25,630,823.53
Servicios Personales	11,251,918.07	19,040,958.49
Materiales y Suministros	0.00	2,482,039.02
Servicios Generales	316,433.79	3,894,632.49
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensionamientos y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	213,193.53
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	7,743,511.76	(213,193.53)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	68,288,598.00	6,795,619.34
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	7,100.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	68,281,498.00	6,795,619.34
Aplicación	67,307,391.85	5,998,331.78
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	67,300,291.82	0.00
Bienes Muebles	7,100.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.03	5,998,331.78
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	981,206.15	797,287.56
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	539,068.70	832,685.21
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	539,068.70	832,685.21
Aplicación	11,008.37	8,043,744.69
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	11,008.37	8,043,744.69
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	528,060.33	(7,211,059.48)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,252,778.24	(6,626,965.45)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,913,059.15	8,540,024.60
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	11,165,837.39	1,913,059.15


 Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
 Secretario Administrativo


 Johnny Robert Mis May
 Rector

"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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Página 1 de 1

Fecha: 21/09/2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, correspondiente al 31 de agosto de 2023, con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa,
- Notas de Desglose, y
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente Público

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.

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.- 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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Página 2 de 2

Fecha: 21/09/2023

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.
- 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

Ejercicio 2023

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:

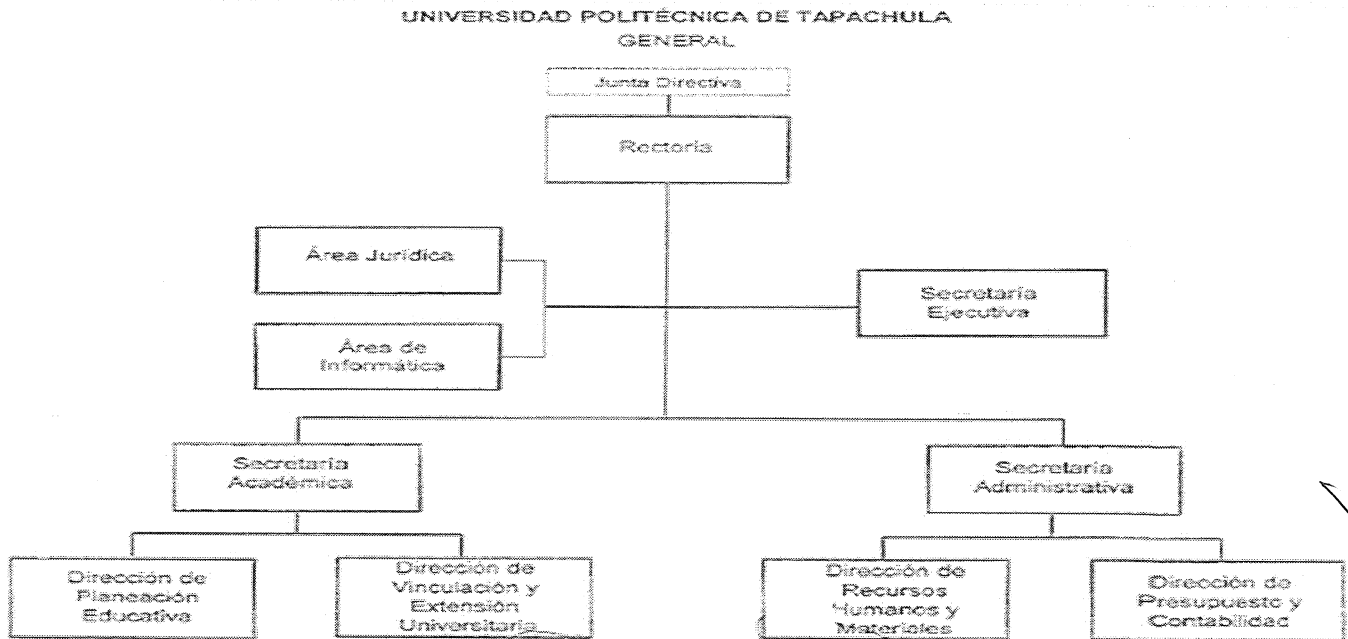
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Informativa anual del subsidio para el empleo a más tardar el 15 de febrero de cada año.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Declaración informativa mensual 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 ISSS
- Aportaciones patronales al INFONAVIT
- Aportaciones patronales al IMSS
- 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas
- 10 por ciento del ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2 por ciento Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte

(No Aplica)

4.- 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 las disposiciones legales de la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), siendo congruente con la armonización contable en 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 cuantificadas 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 de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

(No Aplica)

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

(No Aplica)

7.- Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 31 de agosto de 2023, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 9,252,778.24, del rubro efectivo y equivalentes se ubica en la cuenta de bancos y se debe a la regularización de los movimientos realizados de las cuentas bancarias, así como el registro de los depósitos por las ministraciones recibidas en el mes de agosto de 2023.
- b) La variación positiva por \$0.03, del rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe principalmente en la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo derivado de la operatividad de esta casa de estudios efectuada en el mes de agosto 2023.
- c) La variación negativa por \$ 981,198.71, del rubro Inversiones a largo plazo se debe principalmente en la cuenta de otros activos diferidos para poder solventar las necesidades de operatividad de esta casa de estudios efectuadas en el mes de agosto 2023.

- d) La variación positiva por \$ 67,300,291.82 del rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se debe principalmente en la cuenta edificios no habitacionales, derivado de que se incorpora al activo los bienes transferidos por parte del inifech en el mes de agosto 2023.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

La Universidad Politécnica de Tapachula no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

9.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

11.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12.- 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

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio trascendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13.- Información por Segmentos

(No Aplica)

14.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Fecha: 21/09/2023

15.- Partes Relacionadas

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

16.- 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”

NOTAS DE DESGLOSE

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 o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de agosto de 2023, 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 \$ 7,743,511.76.

Ingresos y Otros Beneficios

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 agosto de 2023, el 15% o más de este rubro están integrados 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**

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreeedora	\$ 19,311,863.62	\$ 25,417,630.00
	SUMAS	\$ 19,311,863.62	\$ 25,417,630.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$ 19,311,863.62	\$ 25,417,630.00

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de agosto de 2023, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15% o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 11,251,918.07 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Universidad Politécnica de Tapachula** y un importe de \$ 316,433.79 correspondiente al capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios requeridos para la operatividad de la Universidad Politécnica de Tapachula correspondiente al 31 de agosto de 2023.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 7 de 7

Fecha: 21/09/2023

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Servicios Personales	\$ 11,251,918.07	\$ 19,040,958.49
Materiales y Suministros	0.00	2,482,039.02
Servicios Generales	316,433.79	3,894,632.49
SUMAS	\$ 11,568,351.86	\$ 25,417,630.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15% o más, de la totalidad de las mismas que no presentan cifras al 31 de agosto 2023.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	213,186.77
Otros Gastos	0.00	6.76
SUMAS	\$ 0.00	\$ 213,193.53
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 11,568,351.86	\$ 25,630,823.53

NOTA 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 agosto de 2023, asciende a \$ 11,165,837.39 el cual representa el 100% del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 8 de 8

Fecha: 21/09/2023

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	10,606,694.77	1,236,010.24
Fondos con Afectación Específica	376,025.62	493,931.91
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00	183,117.00
SUMAS	\$ 11,165,837.39	\$ 1,913,059.15

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2023	2022
Ingresos Estatales 2012	\$ 39,725.00	\$ 39,725.00
Fondo General de Participaciones 2023	108,617.42	0.00
Fondo General de Participaciones 2022	0.00	221,004.41
Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	5,519.30
Fondo General de Participaciones 2020	26,581.57	26,581.57
Fondo General de Participaciones 2018	9,934.22	9,934.22
Fondo General de Participaciones 2015	191,167.41	191,167.41
SUMAS	\$ 376,025.62	\$ 493,931.91

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 20.26, el cual representa el 2.6% del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por el importe de la cuenta de inversiones financieras que corresponden a ingresos propios de la universidad

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Inversiones a Largo Plazo (Fondo de Inversión Santander)	≤ 365	\$ 20.26	\$ 981,218.97
SUMAS		\$ 20.26	\$ 981,218.97

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$ 758,824.51, representa el 1.0% del Activo No Circulante, corresponde a gastos pendientes de comprobar de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015 el cual 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, así como a los ingresos propios.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 483,113.40	\$ 483,113.40
Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	275,711.11	275,711.11
	SUMAS	\$ 758,824.51	\$ 758,824.51

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	Deudora	\$ 483,113.40	\$ 483,113.40
	SUMAS	\$ 483,113.40	\$ 483,113.40

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Deudores Diversos a Largo Plazo	Deudora	\$ 275,711.11	\$ 275,711.11
	SUMAS	\$ 275,711.11	\$ 275,711.11

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$ 69,124,752.17 representa el 91.0% 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.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Terrenos	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
Edificios no Habitacionales	67,300,291.82	0.00
	SUMAS	\$ 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, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de agosto de 2023, este rubro asciende a \$ 10,339,372.85, que representa el 1.4% del activo no circulante.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Página 10 de 10

Fecha: 21/09/2023

BIENES MUEBLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,882,871.49	\$ 3,882,871.49
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,308,338.26	1,301,238.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42	809,783.42
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	7,100.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68	4,338,379.68
SUMAS	\$ 10,339,372.85	\$ 10,339,372.85

Activos Intangibles

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

Al 31 de agosto de 2023, este rubro asciende a \$ 198,210.00, que representa el 0.3% del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Licencias	Deudora	198,210.00	198,210.00
SUMAS		\$ 198,210.00	\$ 198,210.00

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2023.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 4,810,747.59, el cual refleja una disminución del 3.7% del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (4,810,747.59)	\$ (4,810,747.59)
SUMAS	\$ (4,810,747.59)	\$ (4,810,747.59)

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,882,871.49	\$ 0.00	\$ (1,060,935.53)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,301,238.26	0.00	(3,749,812.06)	20 y 33.3 %
SUMAS	\$ 5,184,109.75	\$ 0.00	\$ (4,810,747.59)	

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 agosto de 2023, 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 agosto de 2023, este rubro asciende a \$ 925,069.15, el cual representa el 61.0% del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del ente público los cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	431,558.92	332,840.90
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	428,920.45	439,928.82
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	64,589.78	0.00
SUMAS		\$ 925,069.15	\$ 772,769.72

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de agosto de 2023, este rubro asciende a \$ 591,421.01 y representa el 39.0% del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a los ingresos pendientes de clasificar por conceptos relevantes como: Inscripciones, reinscripciones, exámenes extraordinarios, entre otros.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Página 12 de 12

Fecha: 21/09/2023

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Ingresos por Clasificar	≤ 365	561,421.01	215,660.11
Otros Pasivos Circulantes	≤ 365	30,000.00	0.00
SUMAS		\$ 591,421.01	\$ 215,660.11

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 de agosto de 2023, este rubro asciende a \$ 1,090,095.18 y representa el 100.0 por ciento del total del pasivo no circulante y se integra de un programa para el desarrollo profesional docente pendiente de regularizar presupuestalmente, I.S.R. retenido por concepto de honorarios y de sueldos pendientes de pago; cuentas que no han sido depuradas al segundo trimestre de 2023.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 1,090,095.18	\$ 1,090,095.18
SUMAS		\$ 1,090,095.18	\$ 1,090,095.18

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 agosto de 2023, el cual asciende a \$ 7,743,511.76.

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 e inmuebles consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 84,169,684.28.

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 \$ 75,043,811.05.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio Contribuido	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
Patrimonio Generado	82,345,223.93	7,301,412.88
SUMAS	\$ 84,169,684.28	\$ 9,125,873.23



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Fecha: 21/09/2023

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 2,286,976.50 metros de terreno rústico.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	NATURALEZA	2023	2022
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 1,824,460.35	\$ 1,824,460.35
	SUMAS	\$ 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 \$ 6,528,633.04 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 7,743,511.76	\$ (213,193.53)
	SUMAS	\$ 7,743,511.76	\$ (213,193.53)

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: bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 74,601,712.17	\$ 7,514,606.41
	SUMAS	\$ 74,601,712.17	\$ 7,514,606.41



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Fecha: 21/09/2023

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de la Universidad Politécnica de Tapachula, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de \$ 19,311,863.62. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2023, asciende a \$ 11,568,351.86, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 7,743,511.76.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$ 68,288,598.00. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2023, asciende a \$ 67,307,391.85, el cual refleja un flujo neto a la alta por actividades de inversión por un importe de \$ 981,206.15.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de \$ 539,068.70. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2023, asciende a \$ 11,008.37, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 528,060.33.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 31 de agosto de 2023 tiene un saldo de \$ 9,252,778.24

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 11,165,837.39	\$ 1,913,059.15

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Fecha: 21/09/2023

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	10,606,694.77	1,236,010.24
Fondos con Afectación Específica	376,025.62	493,931.91
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00	183,117.00
TOTAL	\$ 11,165,837.39	\$ 1,913,059.15

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 31 de agosto de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 67,300,291.82	\$ 0.00
Edificios no Habitacionales	67,300,291.82	0.00
Bienes Muebles	7,100.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	7,100.00	0.00
Otras Inversiones	0.03	5,998,331.78
TOTAL	\$ 67,307,391.85	\$ 5,998,331.78

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 7,743,511.76	\$ (213,193.53)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 7,743,511.76	\$ (213,193.53)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 16 de 16

Fecha: 21/09/2023

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS
EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

De conformidad a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto de 2023:

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 19,311,863.62
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$ 19,311,863.62



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Pesos)

Página 17 de 17

Fecha: 21/09/2023

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 11,568,351.86
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	\$ 11,568,351.86



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TAPACHULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en Pesos)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, 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 agosto de 2023, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

al 31 de agosto de 2023 no presenta saldos.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

No Aplica

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, registrados del 1 de enero al 31 de agosto de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS
 (Cifras es Pesos)

CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	24,823,854.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,173,348.48
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,082,153.66
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	300,127.67
Presupuesto de Egresos Ejercido	560,351.70
Presupuesto de Egresos Pagado	10,707,872.49

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

SISTEMA CONTABLE 2023

**ANALITICO DE APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023**

Fecha:

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		ANÁLISIS	INTEGRACIÓN FINANCIERA	IMPORTE	
		AUTORIZADO	%				%
262	Operaciones Internas de Egresos						
211	Presupuesto de Egresos Aprobado	24,823,854.00	100.00			19,311,863.62	100.00
231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(2,082,153.66)	100.00				
241	Presupuesto de Egresos Comprometido						
251	Presupuesto de Egresos Devengado	300,127.67	1.32			300,127.67	1.55
261	Presupuesto de Egresos Ejercido	560,351.70	2.46			560,351.70	2.90
271	Presupuesto de Egresos Pagado	10,707,872.49	47.08			10,707,872.49	55.45
221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,173,348.48	49.13				
	Saldo de Egresos del Presupuesto					<u>7,743,511.76</u>	40.10
	Análisis del Saldo					<u>7,743,511.76</u>	40.10
	Bancos						
113	Bancos/Dependencias y Otros			8,589,723.86		8,589,723.86	44.48
114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)						
121	Inversiones Financieras de Corto Plazo						
	Otras Cuentas					<u>(846,212.10)</u>	-4.38
	Cuentas de Activo					<u>108,617.45</u>	
111	Efectivo						
115	Fondos con Afectación Específica			108,617.42			
116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración						
119	Otros Efectivos y Equivalentes						

122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	
123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	
126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.03
129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	
131	Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	
132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	
133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	
134	Anticipos a Contratistas por Obras a Corto Plazo	
279	Otros Activos Diferidos	

Cuentas de Pasivo

954,829.55

111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	431,558.92
112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	
113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	
114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	
115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	
117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	428,682.85
119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	64,587.78
164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	
166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	
171	2171.- Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo.	
199	Otros Pasivos Circulantes	30,000.00

Ingresos del Año en Curso

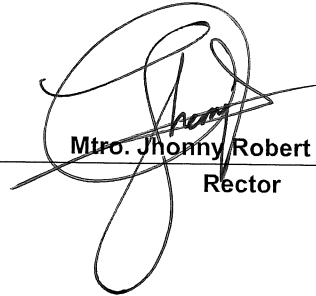
319	Otros Ingresos financieros
393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes
399	Otros Ingresos y Beneficios Varios

Egresos de Año en Curso

593 Bonificaciones y Descuentos Otorgados

595 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores
Negociables

599 Otros Gastos Varios



Mtro. Jhonny Robert Mis May
Rector




Dr. Jesus Ramon Cob Cantú
Secretario Administrativo

SISTEMA CONTABLE 2023
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 31 DE AGOSTO DEL 2023

Fecha: Página 1 de 1
21/09/2023

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	300,127.67
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	560,351.70
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	10,707,872.49
	TOTAL	11,568,351.86
	Análisis de la Integración	11,568,351.86
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8,093,161.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,607,473.04
5114	Seguridad Social	993,646.03
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	376,838.00
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	180,800.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	139,461.65
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	7,891.14
5139	Otros Servicios Generales	169,081.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	
5599	Otros Gastos Varios	
5611	Construcción de Bienes no Capitalizable	


Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
Secretario Administrativo
Jhonny Robert Mis May
Rector



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

**SISTEMA CONTABLE 2023
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL**

PERÍODO : AGOSTO

Fecha: Página 1 de 2
21/09/2023

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE AGOSTO DE 2023		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2023	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	9,529,810.53		3,731,060.70	2,654,176.46	10,606,694.77	
1115	Fondos con Afectación Específica	346,025.62		1,167,090.55	1,137,090.55	376,025.62	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00				183,117.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.03				0.03	
1211	Inversiones a Largo Plazo	19.92		0.34		20.26	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	483,113.40				483,113.40	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	275,711.11				275,711.11	
1231	Terrenos	1,824,460.35				1,824,460.35	
1233	Edificios no Habitacionales	67,300,291.82				67,300,291.82	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,882,871.49				3,882,871.49	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,308,338.26				1,308,338.26	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42				809,783.42	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68				4,338,379.68	
1254	Licencias	198,210.00				198,210.00	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		4,810,747.59				4,810,747.59
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		59,806.00	423,445.78	795,198.70		431,558.92
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			14,000.00	14,000.00		
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		359,416.91	116,960.75	186,464.29		428,920.45
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		36,224.32	28,372.05	56,737.51		64,589.78
2191	Ingresos por Clasificar		63,815.08	771,086.99	1,268,692.92		561,421.01
2199	Otros Pasivos Circulantes				30,000.00		30,000.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		1,090,095.18				1,090,095.18
3121	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3221	Resultados de Ejercicios Anteriores		74,601,712.17				74,601,712.17
3262	Operaciones Internas de Egresos		18,206,543.90		1,105,319.72		19,311,863.62
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,183,483.90		909,677.10		8,093,161.00	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,607,473.04				1,607,473.04	
5114	Seguridad Social	924,695.11		68,950.92		993,646.03	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	376,838.00				376,838.00	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	180,800.00				180,800.00	



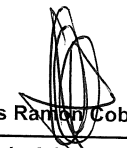
**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA**

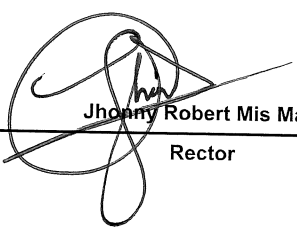
**SISTEMA CONTABLE 2023
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL**

PERÍODO : AGOSTO

Fecha: Página 2 de 2
21/09/2023

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE AGOSTO DE 2023		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2023	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	122,426.68		17,034.97		139,461.65	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	7,891.14				7,891.14	
5139	Otros Servicios Generales	169,081.00				169,081.00	
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado		24,823,854.00				24,823,854.00
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,139,011.47		30,000.00	995,662.99	11,173,348.48	
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,112,153.66			30,000.00	2,082,153.66	
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido			995,662.99	995,662.99		
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	419,222.91		1,064,613.91	1,183,709.15	300,127.67	
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido			1,183,709.15	623,357.45	560,351.70	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	10,153,465.96		554,406.53		10,707,872.49	
SUMAS :		125,876,675.50	125,876,675.50	11,076,072.73	11,076,072.73	127,979,223.07	127,979,223.07


Dr. Jesús Ramón Cob Cantú
Secretario Administrativo


Jhonny Robert Mis May
Rector



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

**SISTEMA CONTABLE 2023
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA**

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

Fecha: Página 1 de 2
21/09/2023

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2023		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2023	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	1,236,010.24		52,209,162.86	42,838,478.33	10,606,694.77	
1115	Fondos con Afectación Específica	493,931.91		26,038,506.96	26,156,413.25	376,025.62	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00				183,117.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			13,210.98	13,210.95	0.03	
1211	Inversiones a Largo Plazo	981,218.97		340,845.03	1,322,043.74	20.26	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	483,113.40				483,113.40	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	275,711.11				275,711.11	
1231	Terrenos	1,824,460.35				1,824,460.35	
1233	Edificios no Habitacionales			67,300,291.82		67,300,291.82	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,882,871.49				3,882,871.49	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,301,238.26		7,100.00		1,308,338.26	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42				809,783.42	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	7,100.00			7,100.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68				4,338,379.68	
1254	Licencias	198,210.00				198,210.00	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		4,810,747.59				4,810,747.59
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		332,840.90	13,623,173.61	13,721,891.63		431,558.92
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			114,615.00	114,615.00		
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		439,928.82	2,528,823.13	2,517,814.76		428,920.45
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			4,626,485.30	4,691,075.08		64,589.78
2191	Ingresos por Clasificar		215,660.11	5,663,837.34	6,009,598.24		561,421.01
2199	Otros Pasivos Circulantes			1,141,635.83	1,171,635.83		30,000.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		1,090,095.18				1,090,095.18
3121	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3211	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	213,193.53			213,193.53		
3221	Resultados de Ejercicios Anteriores		7,514,606.41	1,095,942.06	68,183,047.82		74,601,712.17
3262	Operaciones Internas de Egresos			235,412.38	19,547,276.00		19,311,863.62
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			8,500,729.60	407,568.60	8,093,161.00	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			1,607,473.04		1,607,473.04	
5114	Seguridad Social			993,646.03		993,646.03	



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

**SISTEMA CONTABLE 2023
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA**

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023

Página 2 de 2
Fecha: 21/09/2023

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2023		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2023			
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			376,838.00		376,838.00			
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			180,800.00		180,800.00			
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios			139,461.65		139,461.65			
5137	Servicios de Traslado y Viáticos			7,891.17	0.03	7,891.14			
5139	Otros Servicios Generales			169,081.00		169,081.00			
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado				24,823,854.00		24,823,854.00		
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer			29,156,793.29	17,983,444.81	11,173,348.48			
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			6,007,524.32	3,925,370.66	2,082,153.66			
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido			12,383,489.12	12,383,489.12				
8251	Presupuesto de Egresos Devengado			12,044,871.41	11,744,743.74	300,127.67			
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido			11,337,175.11	10,776,823.41	560,351.70			
8271	Presupuesto de Egresos Pagado			10,707,872.49		10,707,872.49			
SUMAS :				16,228,339.36	16,228,339.36	268,552,688.53	268,552,688.53	127,979,223.07	127,979,223.07

Dr. Jesús Ramiro Cob Cantú
Secretario Administrativo

Jhonny Robert Mis May
Rector

PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023

Página 1 de 2

Fecha:

21/09/2023

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		AL 31 DE AGOSTO DEL 2023		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1113	Bancos/Dependencias y Otros	1,236,010.24		10,606,694.77		9,370,684.53		1
1115	Fondos con Afectación Específica	493,931.91		376,025.62		(117,906.29)		2
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00		183,117.00				
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			0.03		0.03		3
1211	Inversiones a Largo Plazo	981,218.97		20.26		(981,198.71)		4
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	483,113.40		483,113.40				
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	275,711.11		275,711.11				
1231	Terrenos	1,824,460.35		1,824,460.35				
1233	Edificios no Habitacionales			67,300,291.82		67,300,291.82		5
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,882,871.49		3,882,871.49				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,301,238.26		1,308,338.26		7,100.00		6
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	809,783.42		809,783.42				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	7,100.00				(7,100.00)		7
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,338,379.68		4,338,379.68				
1254	Licencias	198,210.00		198,210.00				
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,810,747.59)		(4,810,747.59)				
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		332,840.90		431,558.92		98,718.02	8
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		439,928.82		428,920.45		(11,008.37)	9
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				64,589.78		64,589.78	10
2191	Ingresos por Clasificar		215,660.11		561,421.01		345,760.90	11
2199	Otros Pasivos Circulantes				30,000.00		30,000.00	12
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		1,090,095.18		1,090,095.18			
3121	Donaciones de Capital		1,824,460.35		1,824,460.35			
3211	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(213,193.53)		7,743,511.76		7,956,705.29	13
3221	Resultados de Ejercicios Anteriores		7,514,606.41		74,601,712.17		67,087,105.76	14



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2023

VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE


PERÍODO : PRÁCTICADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023

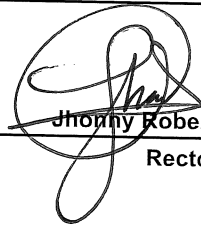
Página 2 de 2

Fecha:

21/09/2023

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		AL 31 DE AGOSTO DEL 2023		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
TOTALES		11,204,398.24	11,204,398.24	86,776,269.62	86,776,269.62	75,571,871.38	75,571,871.38	


Dr. Jesús Ramiro Cob Cantú
Secretario Administrativo


Jhonny Robert Mis May
Rector