



RECTORÍA

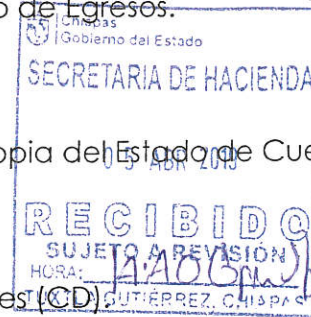
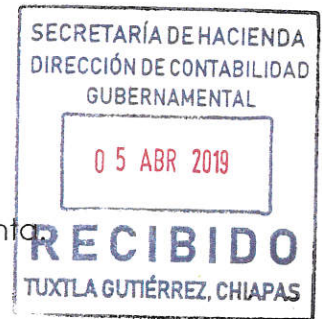
Tapachula, Chiapas., 28 de Marzo de 2019
Oficio No. UPTAP/REC/0109/2019

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

AQUSE

De conformidad con el Artículo 59 Fracción II Inciso a), de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2019, adjunto al presente me permito enviar la Información Financiera de manera impresa y en medio magnético, con el cierre al mes de **Enero** de 2019; como a continuación se detalla:

1. Estado de Situación Financiera por rubro y por cuenta.
2. Estado de Actividades por rubro y por cuenta.
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública.
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
5. Estado Analítico del Activo por rubro y por cuenta.
6. Estado de Flujos de Efectivo.
7. Notas a los Estados Financieros.
8. Aplicación y Disponibilidad del Presupuesto de Egresos.
9. Integración del Presupuesto.
10. Balanza de Comprobación Mensual.
11. Balanza de Comprobación Acumulada.
12. Conciliaciones Bancarias anexando fotocopia del Estado de Cuenta.
13. Variaciones en Cuentas de Balance.
14. Libro Diario (CD).
15. Analítico de Saldos.
16. EP1, EP2, EP3 y Pólizas de Registros Contables (CD).



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

Atentamente
"Innovación y tecnología al servicio de la sociedad"

Gonzalo Vázquez Nolasco
Rector

- Dr. Javier Jiménez Jiménez.- Secretaría de Hacienda. Para su conocimiento
- Mtra. Lilita Angell González.- Secretaría de la Honestidad y Función Pública. Mismo fin
- C.P. Julio César Vázquez Pérez.- Subsecretario de Egresos. Mismo fin
- C.P. Romeo Cruz Matambú.- Departamento de Evaluación de Entidades Paraestatales y Fideicomisos Públicos. Mismo fin.
- C.P. René Zavala Arias.- Secretario Administrativo. Mismo fin

Archivo/Minutario.



Recibi info mac. anexa
sujeto a revisión y análisis
NOTA = 1.- Suhrtoir Eda. de
Sit. Financiera por
cuenta y por rubro
por estar mal lufed
2.- Pendiente envío
el punto No. 16
GPE-Acer
05/04/19



4ª Avenida Sur N° 2, Colonia Centro entre Central y 2ª Calle Poniente Tapachula, Chiapas. C.P. 30700



Conmutador: 01 962 64 2 57 31, 11 8 41 14; 11 8 37 69

www.uptapachula.edu.mx

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,491,433.46	1,066,593.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	461,208.83	461,208.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25	1,664,875.25	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Inventarios			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	115,471.14	115,471.14
Almacenes			Provisiones a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes					
Total de Activos Circulantes	4,156,308.71	2,731,468.36	Total de Pasivos Circulantes	576,679.97	576,679.97
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08	220,611.08	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	1,824,460.35	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	5,216,268.96	5,216,268.96	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)	(3,112,782.01)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	4,148,558.38	4,148,558.38	Total del Pasivo	576,679.97	576,679.97
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,424,840.35	792,470.11
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	7,726,187.12	6,303,346.77
Total del Activo	8,304,867.09	6,880,026.74	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	8,304,867.09	6,880,026.74

GONZALO VÁZQUEZ NATARÉN
 RECTOR

RENE ZAVALA ARIAS
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

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

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,491,433.46	1,066,593.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	461,208.83	461,208.83
Efectivo			Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
Bancos/Tesorería			Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11	616,535.11	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Fondos con Afectación Específica	1,665,669.98	240,829.63	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	209,228.37	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	212,316.52	212,316.52
Otros Efectivos y Equivalentes			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	248,892.31	248,892.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25	1,664,875.25	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77	1,609,141.77	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45	1,609.45	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03	54,124.03	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	115,471.14	115,471.14
Préstamos Otorgados a Corto Plazo			Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			Fondos en Administración a Corto Plazo	115,471.14	115,471.14
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv. a Corto Plazo			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			Provisiones a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
Inventarios			Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías para Venta			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			Ingresos por Clasificar		
Bienes en Tránsito			Recaudación por Participar		
Almacenes			Otros Pasivos Circulantes		
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo			Total de Pasivos Circulantes	576,679.97	576,679.97
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Pasivo No Circulante		
Otros Activos Circulantes			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Valores en Garantía			Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Total de Activos Circulantes	4,156,308.71	2,731,468.36	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo		
			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Activo No Circulante			Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Largo Plazo			Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo		
Participaciones y Aportaciones de Capital			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08	220,611.08	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08	220,611.08	Fondos en Garantía a Largo Plazo		
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo			Fondos en Administración a Largo Plazo		
Préstamos Otorgados a Largo Plazo			Fondos Contingentes a Largo Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35	1,824,460.35	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Terrenos	1,824,460.35	1,824,460.35	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales			Provisiones a Largo Plazo		
Infraestructura			Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			Provisión para Pensiones a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			Provisión para Contingencias a Largo Plazo		
Otros Bienes Inmuebles			Otras Provisiones a Largo Plazo		
Bienes Muebles	5,216,268.96	5,216,268.96	Total de Pasivos No Circulantes		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71	1,223,519.71			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25	3,992,749.25	Total del Pasivo	576,679.97	576,679.97
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio					
Vehículos y Equipo de Transporte			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Equipo de Defensa y Seguridad			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,824,460.35	1,824,460.35
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			Aportaciones		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos			Aportaciones		
Activos Biológicos			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Activos Intangibles			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Software			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
Patentes, Marcas y Derechos			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
Concesiones y Franquicias			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,903,726.77	4,478,886.42
Licencias			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,424,840.35	792,470.11
Otros Activos Intangibles			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,424,840.35	792,470.11
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)	(3,112,782.01)	Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42	3,686,416.31
Depreciación Acumulada de Infraestructura			Revalúos		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,112,782.01)	(3,112,782.01)	Revalúo de Bienes Inmuebles		
Amortización Acumulada de Activos Intangibles			Revalúo de Bienes Muebles		
Activos Diferidos			Revalúo de Bienes Intangibles		
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos			Reservas		
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero			Reservas de Patrimonio		
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo			Reservas por Contingencias		
Anticipos a Largo Plazo			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado			Cambios por Políticas Contables		
Otros Activos Diferidos			Cambios por Errores Contables		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo			Resultado por Posición Monetaria		
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo			Resultado por Posición Monetaria		
Otros Activos no Circulantes			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Bienes en Arrendamiento Financiero			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Bienes en Comodato			Total Hacienda Pública/Patrimonio	7,728,187.12	6,303,346.77
Total de Activos No Circulantes	4,148,558.38	4,148,558.38	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	8,304,867.09	6,880,026.74
Total del Activo	8,304,867.09	6,880,026.74			

GONZALO VÁZQUEZ NATARÉN
RECTOR

BENÉZVALA ÁRRIAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

CONCEPTO	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		14,603,672.69
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		18,814,748.42
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,424,840.35	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>1,424,840.35</u>	<u>33,418,421.11</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		18,814,748.42
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		739,285.64
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		13,071,916.94
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas		<u>32,625,951.00</u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>1,424,840.35</u>	<u>792,470.11</u>

GONZALO VÁZQUEZ NATARÉN
RECTOR

RENÉ ZAVALA ARIAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	1,824,460.35				1,824,460.35
Aportaciones					
Donaciones de Capital	1,824,460.35				1,824,460.35
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		3,686,416.31	792,470.11		4,478,886.42
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			792,470.11		792,470.11
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31			3,686,416.31
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	1,824,460.35	3,686,416.31	792,470.11		6,303,346.77
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		792,470.11	632,370.24		1,424,840.35
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,424,840.35		1,424,840.35
Resultados de Ejercicios Anteriores		792,470.11	(792,470.11)		
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	1,824,460.35	4,478,886.42	1,424,840.35		7,728,187.12


GONZALO VÁZQUEZ NATARÉN
 RECTOR

RENE ZAVALA ARIAS
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

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

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. AL 31 DE ENERO DE 2019

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		1,424,840.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,424,840.35	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


 Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


 René Zavala Arias


Secretario Administrativo

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

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

Fecha: **31/01/2019**
 Página 1 de 1

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
ACTIVO	6,880,026.74	1,424,840.35		8,304,867.09	1,424,840.35
ACTIVO CIRCULANTE	2,731,468.36	1,424,840.35		4,156,308.71	1,424,840.35
Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	1,424,840.35		2,491,433.46	1,424,840.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25			1,664,875.25	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,148,558.38			4,148,558.38	
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
Bienes Muebles	5,216,268.96			5,216,268.96	
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					


Gonzalo Vázquez Natarén
 Rector


René Zavala Arias
 Secretario Administrativo

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

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

Página 1 de 3

Fecha: 31/01/2019

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
11	ACTIVO CIRCULANTE	2,731,468.36	1,424,840.35		4,156,308.71	1,424,840.35
111	Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	1,424,840.35		2,491,433.46	1,424,840.35
1111	Efectivo					
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11			616,535.11	
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63	1,424,840.35		1,665,669.98	1,424,840.35
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37			209,228.37	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25			1,664,875.25	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77			1,609,141.77	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45			1,609.45	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03			54,124.03	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo					
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo					
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo					
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo					
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo					
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo					
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo					
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo					
114	Inventarios					
1141	Inventario de Mercancías para Venta					
1142	Inventario de Mercancías Terminadas					
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración					
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción					
1145	Bienes en Tránsito					
115	Almacenes					
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo					
116	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios					
119	Otros Activos Circulantes					
1191	Valores en Garantía					




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

Página 2 de 3

Fecha: 31/01/2019

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)					
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago					
1194	Adquisición con Fondos de Terceros					
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	4,148,558.38			4,148,558.38	
121	Inversiones Financieras a Largo Plazo					
1211	Inversiones a Largo Plazo					
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo					
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos					
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital					
122	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo					
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo					
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
1231	Terrenos	1,824,460.35			1,824,460.35	
1232	Viviendas					
1233	Edificios no Habitacionales					
1234	Infraestructura					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios					
1239	Otros Bienes Inmuebles					
124	Bienes Muebles	5,216,268.96			5,216,268.96	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71			1,223,519.71	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25			3,992,749.25	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad					
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas					
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos					
1248	Activos Biológicos					
125	Activos Intangibles					
1251	Software					
1252	Patentes, Marcas y Derechos					
1253	Concesiones y Franquicias					
1254	Licencias					
1259	Otros Activos Intangibles					
126	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	




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

Página 3 de 3

Fecha: 31/01/2019

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles					
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura					
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles					
127	Activos Diferidos					
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos					
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero					
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo					
1274	Anticipos a Largo Plazo					
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado					
1279	Otros Activos Diferidos					
128	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo					
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo					
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo					
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo					
129	Otros Activos no Circulantes					
1291	Bienes en Concesión					
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero					
1293	Bienes en Comodato					


 Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


 René Zavala Arias

Secretario Administrativo

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

CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,424,840.35	33,418,421.11
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		14,603,672.69
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	1,424,840.35	18,814,748.42
Aplicación		32,625,951.00
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		18,814,748.42
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		13,811,202.58
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,424,840.35	792,470.11
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	(0.00)	3,293,153.26
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(0.00)	3,293,153.26
Aplicación	0.00	3,527,350.83
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		57,749.25
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	3,469,601.58
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(0.00)	(234,197.57)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		2,882,151.45
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		2,882,151.45
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		(2,882,151.45)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,424,840.35	(2,323,878.91)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,066,593.11	3,390,472.02
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,491,433.46	1,066,593.11


 GONZALO VÁZQUEZ NATARÉN
 RECTOR


 RENÉ ZAVALA ARIAS
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1o. AL 31 DE ENERO DE 2019


NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				1,424,840.35	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	19,770,952.66	100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido					
8250	Presupuesto de Egresos Devengado					
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido					
8270	Presupuesto de Egresos Pagado					
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	<u>19,770,952.66</u>	100.00			
	Saldo de Egresos del Presupuesto				<u>1,424,840.35</u>	100.00
	Análisis del Saldo				<u>1,424,840.35</u>	100.00
	Bancos					
1113	Bancos/Dependencias y Otros					
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo					
	Otras Cuentas				<u>1,424,840.35</u>	100.00
	Cuentas de Activo				<u>1,424,840.35</u>	
1111	Efectivo					
1115	Fondos con Afectación Específica			1,424,840.35		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administraci					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo					

[Handwritten signature]

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo					
1131	Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación					
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y					
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles :					
1134	Anticipos a Contratistas por Obras a Corto Plazo					
1279	Otros Activos Diferidos					
	Cuentas de Pasivo					
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo					
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo					
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo					
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo					
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo					
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo					
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Cor					
2199	Otros Pasivos Circulantes					
	Ingresos del Año en Curso					
4319	Otros Ingresos financieros					
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivaler					
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios					
	Egresos de Año en Curso					
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados					




NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables					
5599	Otros Gastos Varios					


Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


René Zavala Arias

Secretario Administrativo



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2019
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 31 DE ENERO DEL 2019

Fecha:

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	
	TOTAL	
	Análisis de la Integración	

Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

René Zavala Arias
Secretario Administrativo

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
SIAHE - CONTABILIDAD
SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACION MENSUAL

Fecha: 31/01/2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019

NUMERO	CUENTA NOMBRE	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES	
		DEL 1o. DE ENERO DE 2019		DEL MES DE ENERO		AL 31 ENERO DE 2019	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11				616,535.11	
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63		1,424,840.35		1,665,669.98	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37				209,228.37	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77				1,609,141.77	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45				1,609.45	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03				54,124.03	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08				220,611.08	
1231	Terrenos	1,824,460.35				1,824,460.35	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71				1,223,519.71	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25				3,992,749.25	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,112,782.01				3,112,782.01
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,316.52				212,316.52
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31				248,892.31
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14				115,471.14
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		792,470.11	792,470.11			0.00
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31		792,470.11		4,478,886.42
3262	Operaciones Internas de Egresos				1,424,840.35		1,424,840.35
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				19,770,952.66		19,770,952.66
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			19,770,952.66		19,770,952.66	
SUMAS :		9,992,808.75	9,992,808.75	21,988,263.12	21,988,263.12	31,188,601.76	31,188,601.76



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
SIAHE - CONTABILIDAD
SISTEMA CONTABLE 2019
BALANZA DE COMPROBACION ACUMULADA

Fecha: 31/01/2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019

NUMERO	CUENTA NOMBRE	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES	
		DEL: 1o. DE ENERO DE 2019		DEL MES DE ENERO		AL 31 ENERO DE 2019	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11				616,535.11	
1115	Fondos con Afectación Especifica	240,829.63		1,424,840.35		1,665,669.98	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37				209,228.37	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77				1,609,141.77	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45				1,609.45	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03				54,124.03	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08				220,611.08	
1231	Terrenos	1,824,460.35				1,824,460.35	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71				1,223,519.71	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25				3,992,749.25	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,112,782.01				3,112,782.01
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,316.52				212,316.52
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31				248,892.31
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14				115,471.14
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		792,470.11	792,470.11			0.00
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31		792,470.11		4,478,886.42
3262	Operaciones Internas de Egresos				1,424,840.35		1,424,840.35
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				19,770,952.66		19,770,952.66
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			19,770,952.66		19,770,952.66	
SUMAS :		9,992,808.75	9,992,808.75	21,988,263.12	21,988,263.12	31,188,601.76	31,188,601.76


SISTEMA CONTABLE 2019
VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE
PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE ENERO DEL 2019

Fecha:


Página 1 de 1

31/01/2019

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		AL 31 DE ENERO DEL 2019		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1113	Bancos/Dependencias y Otros	616,535.11		616,535.11				
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63		1,665,669.98		1,424,840.35		1
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37		209,228.37				
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,609,141.77		1,609,141.77				
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,609.45		1,609.45				
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,124.03		54,124.03				
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08		220,611.08				
1231	Terrenos	1,824,460.35		1,824,460.35				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,223,519.71		1,223,519.71				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25		3,992,749.25				
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,112,782.01)		(3,112,782.01)				
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,316.52		212,316.52			
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,892.31		248,892.31			
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,471.14		115,471.14			
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35		1,824,460.35			
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		792,470.11		2,217,310.46		1,424,840.35	2
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31		3,686,416.31			
TOTALES		6,880,026.74	6,880,026.74	8,304,867.09	8,304,867.09	1,424,840.35	1,424,840.35	



Gonzalo Vázquez Natarén
 Rector



René Zavala Arias
 Secretario Administrativo

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Universidad Politécnica de Tapachula**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

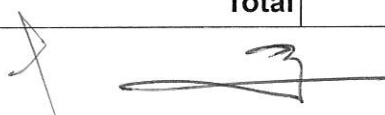
Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de enero de 2019, asciende a \$2,491,433.46, el cual representa el 59.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, ministraciones que están pendientes de depósito.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 616,535.11
Fondos con Afectación Específica	1,665,669.98
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37
Total	\$ 2,491,433.46

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones 2019	\$ 730,481.66
Otros Subsidios 2019	694,358.69
Fondo General de Participaciones 2018	9,934.22
Otros Subsidios 2015	3.00
Fondo General de Participaciones 2015	191,167.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas 2012	39,725.00
Total	\$ 1,665,669.98



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

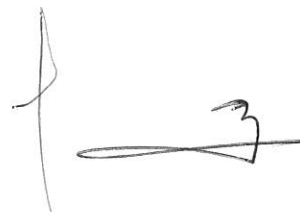
Este rubro del activo asciende a \$1,664,875.25, el cual representa el 40.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los gastos a comprobar de funcionarios públicos, pendientes de comprobación. También, se integra por el subsidio al empleo pendiente de acreditar, así como el importe de la cuenta de inversiones financieras que corresponde a ingresos propios de la universidad.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,609,141.77
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	1,609.45
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	54,124.03
	Total	\$ 1,664,875.25

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo		
Inversiones a Corto plazo de 3 a 12 meses	≤ 365	\$ 1,609,141.77
	Total	\$ 1,609,141.77

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 1,609.45
	Total	\$ 1,609.45

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Ingresos Propios	≤ 365	\$ 54,124.03
	Total	\$ 54,124.03



No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$ 220,611.08, corresponde a gastos pendientes de comprobar de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015 dicho importe se encuentra en proceso de reclasificación, de acuerdo a la normatividad para estimación de cuentas incobrables se espera se cumpla con las características de incobrabilidad y su respectiva aprobación por la autoridad correspondiente.

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo cuenta con un importe de \$1,824,460.35 representa el 44.0 por ciento del Activo No Circulante, corresponde a los bienes recibidos en donación de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en el Fideicomiso Denominado "Fideicomiso para el Fomento Portuario de Tapachula" (FIDEPORTA) que consta de: Un Predio de 2,286,976.5 metros de terreno rústico.

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

Bienes Muebles

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

Al 31 de enero de 2019, este rubro asciende a \$5,216,268.96, que representa el 50.7 por ciento del Activo No Circulante.



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

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2018.

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

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

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

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad Politécnica de Tapachula, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de enero de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.



Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de enero de 2019, este rubro asciende a \$461,208.83, el cual representa el 80.0 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por las siguientes cuentas: Proveedores, Retenciones y Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y, por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el buen funcionamiento de la Universidad, las cuales se encuentran pendientes de pago.

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

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


TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 212,316.52
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	248,892.31
	Total	\$ 461,208.83

Diferidos a Corto Plazo

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

Al 31 de enero de 2019, este rubro asciende a \$ 115,471.14, el cual representa el 20.0 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por los depósitos realizados para los proyectos institucionales, los cuales aún no han sido erogados y/o están pendientes de comprobación hasta el período que se declara.

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



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Universidad Politécnica de Tapachula**, cuya diferencia positiva determina el ahorro del 1 de enero al 31 de enero de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$1,424,840.35.

Ingresos de la Gestión

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

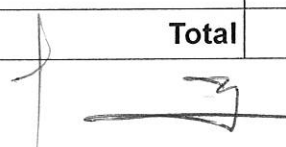
TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos de la Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Acreedora	\$ 0.00
	Total	\$ 0.00

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Acreedora	\$ 1,424,840.35
	Total	\$ 1,424,840.35

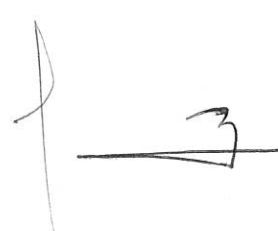
Gastos y Otras Pérdidas

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

TIPO	MONTO
Gastos de Funcionamiento	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones	0.00
Otros Gastos	0.00
	Total
	\$ 0.00



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019		
Ingresos Presupuestarios		\$ 1,424,840.35
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0.00
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 1,424,840.35



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 0.00
--	--	----------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 0.00
---------------------------------------	--	----------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Universidad Politécnica de Tapachula**. Al 31 de enero del ejercicio fiscal 2019, se obtuvo un saldo de \$7,728,187.12.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$1,424,840.35.

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

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 1,824,460.35
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,424,840.35
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,478,886.42
Total	\$ 7,728,187.12

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

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

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

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$1,424,840.35 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019

Página 10 de 19

Fecha: 31/01/2019

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$1,424,840.35

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, bienes en donación, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

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



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 616,535.11	\$ 616,535.11
Fondos con Afectación Específica	1,665,669.98	240,829.63
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	209,228.37
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,491,433.46	\$ 1,066,593.11

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

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,424,840.35	\$ 14,603,672.69
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		739,285.64
Otros Gastos Varios		13,071,916.94
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,424,840.35	\$ 792,470.11



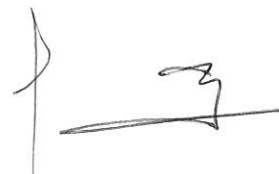
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

NOMBRE	2019
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 19,770,952.66</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avaes y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	<u>\$ 19,770,952.66</u>
Cuentas de Egresos	
	\$ 19,770,952.66

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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La Universidad Politécnica de Tapachula, nace como una institución educativa enfocada al desarrollo de estudios tecnológicos y de alta calidad en la región del Soconusco en el Estado de Chiapas.

Misión

Formar profesionales con un alto nivel de conocimientos, que se distingan por el fortalecimiento de sus valores, comprometidos con el desarrollo sustentable y bienestar de todo México y en especial del Estado de Chiapas.

Visión

Ser una Institución de Educación Superior líder en Mesoamérica, teniendo una vinculación con todos los sectores productivos y de investigación científica-tecnológica para el desarrollo a nivel nacional e internacional a través de la enseñanza de calidad basada en un modelo de competencias con programas académicos acreditados y procesos administrativos certificados con normas de calidad.

Valores:

- Responsabilidad: Cumplimos con el deber que se nos asigna y permanecemos leales a los principios y políticas institucionales.
- Respeto: Actuamos en forma congruente, responsable y ética en las relaciones interpersonales.
- Compromiso: Actuamos acorde a nuestros valores y principios, en pro del logro de nuestros objetivos.
- Confianza: Procuramos la calidad y sinceridad en el trato entre todos los que laboramos en esta institución
- Equidad: Trabajamos por un trato justo e imparcial con todos.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Universidad Politécnica de Tapachula** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.



3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

La Universidad Politécnica de Tapachula; fue creada mediante Decreto Número 408, publicado en el Periódico Oficial del Estado Número 263 de fecha 5 de noviembre del 2010, como un organismo descentralizado de la administración Pública del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio fiscal en la Ciudad de Tapachula, Chiapas; de conformidad con lo establecido por el artículo 29 de la Constitución Política del Estado de Chiapas.

b) Principales Cambios en su Estructura

La estructura está basada en Decreto de creación No. 408, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 263 de fecha 5 de noviembre de 2010, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Politécnica de Tapachula tiene como objeto social conducirse con una administración eficiente y eficaz que apoye el desarrollo académico, promoviendo una vinculación estrecha con la sociedad, diseñando y operando un modelo educativo centrado en competencias y en un aprendizaje continuo centrado en el estudiante, además de impulsar la integración de las áreas del conocimiento y la calidad de los programas académicos y de todos los servicios universitarios.

b) Principal Actividad

- Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización, maestría, doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias, para preparar profesionales con una sólida información científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural.
- Llevar a cabo investigaciones y desarrollos tecnológicos, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación, que faciliten la información integral de sus alumnos y egresados.
- Difundir el conocimiento y la cultura, así como la divulgación tecnológica a través de la extensión, vinculación y gestión universitaria, a sus alumnos, egresados y población en general.
- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente.
- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado.

c) Ejercicio Fiscal 2019



d) Régimen Jurídico

La Universidad Politécnica de Tapachula; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

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

e) Consideraciones Fiscales del Ente

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

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

f) Estructura Organizacional Básica



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

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

c) Postulados básicos.

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


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

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

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

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)



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

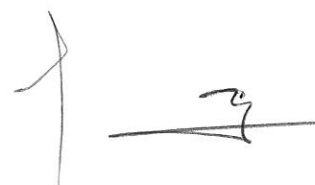
(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de enero de 2019, se reporta una variación positiva de \$1,424,840.35, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2018.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	6,880,026.74	1,424,840.35		8,304,867.09	1,424,840.35
Activo Circulante	2,731,468.36	1,424,840.35		4,156,308.71	1,424,840.35
Efectivo y Equivalentes	1,066,593.11	1,424,840.35		2,491,433.46	1,424,840.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,664,875.25			1,664,875.25	
Activo No Circulante	4,148,558.38			4,148,558.38	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	220,611.08			220,611.08	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
Bienes Muebles	5,216,268.96			5,216,268.96	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,112,782.01)			(3,112,782.01)	

- a) La variación positiva de \$1,424,840.35, que representa el rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe principalmente a los registros contables que afectan a la cuenta de Fondos con Afectación Específica, correspondiente a las ministraciones de recursos estatales y federales del mes de enero del presente ejercicio, y los cuales no se afectaron al gasto, toda vez que se cerró el Sistema Contable (SIAHE) de manera automática y por consecuencia se ve reflejado como un incremento en el rubro mencionado.



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

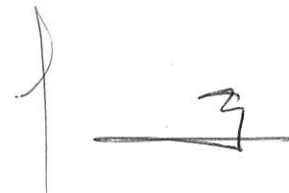
13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

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

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

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



14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

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

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

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

