

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

De conformidad con la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2018, adjunto al presente me permito enviar la Información Financiera de manera impresa y en medio magnético (CD) con cierre al mes de **Noviembre** de 2018; 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 en particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente
"Innovación y tecnología al servicio de la sociedad"

Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

Dr. Javier Jiménez Jiménez.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público

Mtra. Lilliana 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.

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 1 de 1
Fecha: 11/12/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	<u>1,372,113.70</u>	<u>3,390,472.02</u>	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>1,291,502.32</u>	<u>465,960.33</u>
Bancos/Dependencias y Otros	941,924.17	2,976,459.61	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	186,775.82	
Fondos con Afectación Específica	220,961.16	230,895.41	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	387,666.38	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	183,117.00			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<u>2,640,147.09</u>	<u>925,705.86</u>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	122,544.83	216,239.70
Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,871,728.35	723,456.28	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	594,515.29	249,720.63
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,747.85	4,733.67	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	764,670.89	197,515.91	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Inventarios			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Almacenes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	<u>115,471.14</u>	<u>2,992,871.09</u>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	115,471.14	2,992,871.09
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	<u>4,012,260.79</u>	<u>4,316,177.88</u>	Otros Pasivos a Corto Plazo		
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	<u>1,406,973.46</u>	<u>3,458,831.42</u>
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	<u>220,611.08</u>	<u>56,812.20</u>	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	220,611.08	56,812.20	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	<u>1,824,460.35</u>	<u>1,824,460.35</u>	Deuda Pública a Largo Plazo		
Terrenos	1,824,460.35	1,824,460.35	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	<u>5,200,519.71</u>	<u>5,158,519.71</u>	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,207,770.46	1,207,770.46	Provisiones a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25	3,950,749.25	Total de Pasivos No Circulantes		
Activos Intangibles			Total de Pasivo	<u>1,406,973.46</u>	<u>3,458,831.42</u>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,373,496.37)	(3,262,895.19)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(2,373,496.37)	(3,262,895.19)	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	<u>1,824,460.35</u>	<u>1,824,460.35</u>
Activos Diferidos			Aportaciones		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	<u>1,824,460.35</u>	<u>1,824,460.35</u>
Otros Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
Total de Activos No Circulantes	<u>4,872,094.77</u>	<u>3,776,897.07</u>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Total del Activo	<u>8,884,355.56</u>	<u>8,093,074.95</u>	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<u>5,652,921.75</u>	<u>2,809,783.18</u>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>1,966,505.44</u>	<u>(3,146,637.16)</u>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,966,505.44	(3,146,637.16)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>3,686,416.31</u>	<u>5,956,420.34</u>
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,686,416.31	5,956,420.34
			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	<u>7,477,382.10</u>	<u>4,634,243.53</u>
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	<u>8,884,355.56</u>	<u>8,093,074.95</u>

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

Fernando Sierra Reyes

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 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 1 de 1
Fecha: 11/12/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,372,113.70	3,390,472.02	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,291,502.32	465,960.33
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,640,147.09	925,705.86	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	115,471.14	2,992,871.09
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	4,012,260.79	4,316,177.88	Total de Pasivos Circulantes	1,406,973.46	3,458,831.42
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	56,812.20	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	5,200,519.71	5,158,519.71	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	(2,373,496.37)	(3,262,895.19)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivo	1,406,973.46	3,458,831.42
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,824,460.35	1,824,460.35
Total de Activos No Circulantes	4,872,094.77	3,776,897.07	Aportaciones		
Total del Activo	8,884,355.56	8,093,074.95	Donaciones de Capital	1,824,460.35	1,824,460.35
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,652,921.75	2,809,783.18
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,966,505.44	(3,146,637.16)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,686,416.31	5,956,420.34
			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	7,477,382.10	4,634,243.53
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	8,884,355.56	8,093,074.95

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

Fernando Sierra Reyes

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 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Fecha: 11/12/2018
Página 1 de 3

NOMBRE	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
Impuestos		
Impuestos sobre los Ingresos		
Impuestos sobre el Patrimonio		
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		
Impuestos al Comercio Exterior		
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables		
Impuestos Ecológicos		
Accesorios de Impuestos		
Otros Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	13,224,120.75	7,688,404.11
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,490,697.50	20,489,073.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	16,490,697.50	20,489,073.00
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias del Exterior		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		
Otros Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Obsolescencia y Provisiones		

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Página 2 de 3

Fecha:

11/12/2018


NOMBRE	2018	2017
Otros Ingresos y Beneficios Varios		3.00
TOTAL DE INGRESOS	29,714,818.25	28,177,480.11
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		6,987,234.31
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,326,808.73	13,489,073.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,326,808.73	13,489,073.00
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		1,303,455.38
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos	13,421,504.08	9,544,354.58
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Otras Pérdidas		
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		




SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Fecha: 11/12/2018
Página 3 de 3

NOMBRE	2018	2017
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	27,748,312.81	31,324,117.27
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,966,505.44	(3,146,637.16)


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector


Fernando Sierra Reyes
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 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Página 1 de 1
Fecha: 11/12/2018

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	13,224,120.75	7,688,404.11
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,490,697.50	20,489,073.00
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		3.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	29,714,818.25	28,177,480.11
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		6,987,234.31
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público	14,326,808.73	13,489,073.00
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		1,303,455.38
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	13,421,504.08	9,544,354.58
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	27,748,312.81	31,324,117.27
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,966,505.44	(3,146,637.16)

Gonzalo Vázquez Natarén
Rector

Fernando Sierra Reyes
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 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

11/12/2018

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 2017	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 2017		5,956,420.34	(3,146,637.16)		2,809,783.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(3,146,637.16)		(3,146,637.16)
Resultados del Ejercicios Anteriores		5,956,420.34			5,956,420.34
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	1,824,460.35	5,956,420.34	(3,146,637.16)		4,634,243.53
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		(2,270,004.03)	5,113,142.60		2,843,138.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,966,505.44		1,966,505.44
Resultados de Ejercicios Anteriores		(2,270,004.03)	3,146,637.16		876,633.13
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el 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	1,966,505.44		7,477,382.10

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

Fernando Sierra Reyes

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 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Página 1 de 1

Fecha: 11/12/2018

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,018,358.32	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,714,441.23
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		163,798.88
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		42,000.00
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		889,398.82
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	825,541.99	
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		2,877,399.95
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,113,142.60	
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,270,004.03
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

Fernando Sierra Reyes

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 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Página 1 de 1

Fecha: 11/12/2018

CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	29,714,818.25	28,177,480.11
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	13,224,120.75	7,688,404.11
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	16,490,697.50	20,489,073.00
Otros Orígenes de Operación		3.00
Aplicación	27,748,312.81	31,324,117.27
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		6,987,234.31
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,326,808.73	13,489,073.00
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	13,421,504.08	10,847,809.96
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	1,966,505.44	(3,146,637.16)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,147,622.98	5,204,272.60
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	3,147,622.98	5,204,272.60
Aplicación	5,080,628.78	2,264,162.71
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,824,460.35
Bienes Muebles	42,000.00	67,771.49
Otras Aplicaciones de Inversión	5,038,628.78	371,930.87
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	(1,933,005.80)	2,940,109.89
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	919,236.86	39,011.48
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	919,236.86	39,011.48
Aplicación	2,971,094.82	659,343.53
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,971,094.82	659,343.53
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	(2,051,857.96)	(620,332.05)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(2,018,358.32)	(826,859.32)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,390,472.02	4,217,331.34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,372,113.70	3,390,472.02

Gonzalo Vázquez Natarén

Rector

Fernando Sierra Reyes

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 2018

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 1 de 3

Fecha: 11/12/2018

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
11	ACTIVO CIRCULANTE	4,316,177.88	176,064,162.04	176,368,079.13	4,012,260.79	(303,917.09)
111	Efectivo y Equivalentes	3,390,472.02	137,001,212.90	139,019,571.22	1,372,113.70	(2,018,358.32)
1111	Efectivo					
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	2,976,459.61	116,431,518.14	118,466,053.58	941,924.17	(2,034,535.44)
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	230,895.41	20,543,583.39	20,553,517.64	220,961.16	(9,934.25)
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00	26,111.37		209,228.37	26,111.37
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	925,705.86	39,062,949.14	37,348,507.91	2,640,147.09	1,714,441.23
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	723,456.28	18,033,473.42	16,885,201.35	1,871,728.35	1,148,272.07
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,733.67	18,049.39	19,035.21	3,747.85	(985.82)
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	197,515.91	21,011,426.33	20,444,271.35	764,670.89	567,154.98
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 2018

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 2 de 3

Fecha: 11/12/2018

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	3,776,897.07	1,291,503.72	196,306.02	4,872,094.77	1,095,197.70
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	56,812.20	327,597.76	163,798.88	220,611.08	163,798.88
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	56,812.20	327,597.76	163,798.88	220,611.08	163,798.88
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	5,158,519.71	42,000.00		5,200,519.71	42,000.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,207,770.46			1,207,770.46	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,950,749.25	42,000.00		3,992,749.25	42,000.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad					
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas					
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos					
1248	Activos Biológicos					
125	Activos Intangibles					
1251	Software					
1252	Patentes, Marcas y Derechos					
1253	Concesiones y Franquicias					
1254	Licencias					
1259	Otros Activos Intangibles					
126	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,262,895.19)	921,905.96	32,507.14	(2,373,496.37)	889,398.82

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 3 de 3

Fecha: 11/12/2018

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	(3,262,895.19)	921,905.96	32,507.14	(2,373,496.37)	889,398.82
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

Fernando Sierra Reyes

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 2018
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 1

11/12/2018

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	8,093,074.95	177,355,665.76	176,564,385.15	8,884,355.56	791,280.61
ACTIVO CIRCULANTE	4,316,177.88	176,064,162.04	176,368,079.13	4,012,260.79	(303,917.09)
Efectivo y Equivalentes	3,390,472.02	137,001,212.90	139,019,571.22	1,372,113.70	(2,018,358.32)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	925,705.86	39,062,949.14	37,348,507.91	2,640,147.09	1,714,441.23
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,776,897.07	1,291,503.72	196,306.02	4,872,094.77	1,095,197.70
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	56,812.20	327,597.76	163,798.88	220,611.08	163,798.88
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
Bienes Muebles	5,158,519.71	42,000.00		5,200,519.71	42,000.00
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,262,895.19)	921,905.96	32,507.14	(2,373,496.37)	889,398.82
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					


Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


Fernando Sierra Reyes

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 2018

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 1 de 3

Fecha:

11/12/2018

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				16,490,697.50	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	14,074,189.00	100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,740,559.42	100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido					
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	68,264.92	0.36		68,264.92	0.41
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	319,401.46	1.70		319,401.46	1.94
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	13,939,142.35	74.09		13,939,142.35	84.53
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,487,939.69	23.85			
	Saldo de Egresos del Presupuesto				<u>2,163,888.77</u>	13.12
	Análisis del Saldo				<u>2,163,888.77</u>	13.12
	Bancos					
1113	Bancos/Dependencias y Otros			80,381.98	1,952,110.33	11.84
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo			1,871,728.35		
	Otras Cuentas				<u>211,778.44</u>	1.28
	Cuentas de Activo				<u>599,444.82</u>	
1111	Efectivo					
1115	Fondos con Afectación Específica			(9,934.25)		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administrac					
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			1,486.08		



SISTEMA CONTABLE 2018

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 2 de 3

Fecha:

11/12/2018

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			607,892.99		
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo					
1131	Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación					
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y					
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles :					
1134	Anticipos a Contratistas por Obras a Corto Plazo					
1279	Otros Activos Diferidos					
	Cuentas de Pasivo				<u>387,666.38</u>	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo					
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			387,666.38		
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					
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo					
2171	Provisión para las Demandas y Juicios a Corto Plazo					
2199	Otros Pasivos Circulantes					
	Ingresos del Año en Curso					
4319	Otros Ingresos financieros					
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivaler					
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios					



SISTEMA CONTABLE 2018

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Página 3 de 3

Fecha:

11/12/2018

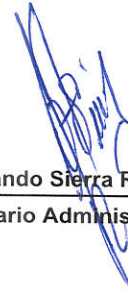
NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%

Egresos de Año en Curso

5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables
5599	Otros Gastos Varios



Gonzalo Vázquez Natarén
Rector




Fernando Sierra Reyes
Secretario Administrativo

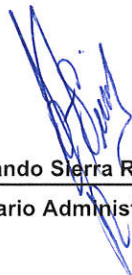
SISTEMA CONTABLE 2018
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

Fecha: 11/12/2018
Página 1 de 1

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	68,264.92
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	319,401.46
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	13,939,142.35
	TOTAL	14,326,808.73
	Análisis de la Integración	14,326,808.73
5212	Transferencias Internas al Sector Público	14,326,808.73
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	
5599	Otros Gastos Varios	


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector


Fernando Sierra Reyes
Secretario Administrativo

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : NOVIEMBRE

Fecha:

Página 1 de 2

11/12/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	564,156.05		9,178,566.47	8,800,798.35	941,924.17	
1115	Fondos con Afectación Específica	240,829.63		1,375,137.43	1,395,005.90	220,961.16	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37				209,228.37	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,570,859.44		750,967.80	1,450,098.89	1,871,728.35	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,829.97		1,486.08	1,568.20	3,747.85	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,703,452.29		2,019,461.25	3,958,242.65	764,670.89	
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	1,207,770.46				1,207,770.46	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25				3,992,749.25	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		2,373,496.37				2,373,496.37
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		713,748.28	3,032,355.26	2,505,382.80		186,775.82
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		255,243.32	230,843.80	363,266.86		387,666.38
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		115,313.41	109,224.46	116,455.88		122,544.83
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		661,452.94	166,663.48	99,725.83		594,515.29
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		118,125.18	62,654.04	60,000.00		115,471.14
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,686,416.31				3,686,416.31
3262	Operaciones Internas de Egresos		15,280,116.93	164,556.86	1,375,137.43		16,490,697.50
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados		12,184,211.23	800.00	1,040,709.52		13,224,120.75
5212	Transferencias Internas al Sector Público	11,315,658.73		3,011,150.00		14,326,808.73	
5599	Otros Gastos Varios	12,358,978.70		1,188,093.02	125,567.64	13,421,504.08	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		14,074,189.00				14,074,189.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,518,958.16		3,519,339.04	6,550,357.51	4,487,939.69	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		4,760,427.89	3,539,207.51	3,519,339.04		4,740,559.42
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			3,011,150.00	3,011,150.00		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	782,215.78		3,011,150.00	3,725,100.86	68,264.92	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			3,725,100.86	3,405,699.40	319,401.46	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	10,533,442.95		3,405,699.40		13,939,142.35	

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL


Página 2 de 2

PERÍODO : NOVIEMBRE

Fecha:

11/12/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAS :	56,047,201.21	56,047,201.21	41,503,606.76	41,503,606.76	57,820,913.16	57,820,913.16


Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


Fernando Sierra Reyes

Secretario Administrativo

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Fecha:

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	2,976,459.61		116,431,518.14	118,466,053.58	941,924.17	
1115	Fondos con Afectación Específica	230,895.41		20,543,583.39	20,553,517.64	220,961.16	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00		26,111.37		209,228.37	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	723,456.28		18,033,473.42	16,885,201.35	1,871,728.35	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,733.67		18,049.39	19,035.21	3,747.85	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	197,515.91		21,011,426.33	20,444,271.35	764,670.89	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	56,812.20		327,597.76	163,798.88	220,611.08	
1231	Terrenos	1,824,460.35				1,824,460.35	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,207,770.46				1,207,770.46	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,950,749.25		42,000.00		3,992,749.25	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,262,895.19	921,905.96	32,507.14		2,373,496.37
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			12,654,038.65	12,840,814.47		186,775.82
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			1,392,525.06	1,780,191.44		387,666.38
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		216,239.70	1,202,021.15	1,108,326.28		122,544.83
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		249,720.63	6,596,646.80	6,941,441.46		594,515.29
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		2,992,871.09	4,665,059.49	1,787,659.54		115,471.14
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35				1,824,460.35
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,146,637.16			3,146,637.16		
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		5,956,420.34	3,159,402.85	889,398.82		3,686,416.31
3262	Operaciones Internas de Egresos			712,169.10	17,202,866.60		16,490,697.50
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados			1,322,800.00	14,546,920.75		13,224,120.75
5212	Transferencias Internas al Sector Público			14,664,275.53	337,466.80	14,326,808.73	
5599	Otros Gastos Varios			14,583,968.96	1,162,464.88	13,421,504.08	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				14,074,189.00		14,074,189.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			27,221,843.14	22,733,903.45	4,487,939.69	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			8,069,627.92	12,810,187.34		4,740,559.42
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			15,001,742.33	15,001,742.33		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			14,684,144.00	14,615,879.08	68,264.92	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			14,298,280.75	13,978,879.29	319,401.46	

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Fecha: 11/12/2018
Página 2 de 2

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			13,959,010.82	19,868.47	13,939,142.35	
SUMAS :		14,502,607.30	14,502,607.30	331,543,222.31	331,543,222.31	57,820,913.16	57,820,913.16


Gonzalo Vázquez Natarén

Rector


Fernando Sierra Reyes

Secretario Administrativo

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TAPACHULA

SISTEMA CONTABLE 2018
VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE


PERÍODO : PRACTICADO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

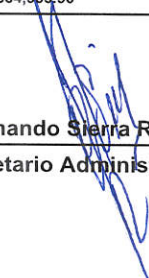
Fecha:

Página 1 de 1

11/12/2018

NÚMERO	CUENTA NOMBRE	SALDOS				VARIACIÓN		
		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1113	Bancos/Dependencias y Otros	2,976,459.61		941,924.17		(2,034,535.44)		1
1115	Fondos con Afectación Específica	230,895.41		220,961.16		(9,934.25)		2
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00		209,228.37		26,111.37		3
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	723,456.28		1,871,728.35		1,148,272.07		4
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,733.67		3,747.85		(985.82)		5
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	197,515.91		764,670.89		567,154.98		6
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	56,812.20		220,611.08		163,798.88		7
1231	Terrenos	1,824,460.35		1,824,460.35				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,207,770.46		1,207,770.46				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,950,749.25		3,992,749.25		42,000.00		8
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,262,895.19)		(2,373,496.37)		889,398.82		9
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				186,775.82		186,775.82	10
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo				387,666.38		387,666.38	11
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		216,239.70		122,544.83		(93,694.87)	12
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		249,720.63		594,515.29		344,794.66	13
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		2,992,871.09		115,471.14		(2,877,399.95)	14
3120	Donaciones de Capital		1,824,460.35		1,824,460.35			
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(3,146,637.16)		1,966,505.44		5,113,142.60	15
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		5,956,420.34		3,686,416.31		(2,270,004.03)	16
TOTALES		8,093,074.95	8,093,074.95	8,884,355.56	8,884,355.56	791,280.61	791,280.61	


Gonzalo Vázquez Natarén
Rector


Fernando Sierra Reyes
Secretario Administrativo

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

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

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de noviembre de 2018, asciende a \$ 1, 372,113.70, el cual representa el 34.2 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	\$ 941,924.17
Fondos con Afectación Específica	220,961.16
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37
Total	\$ 1,372,113.7

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones	\$ (9,934.25)
Otros Subsidios 2015	3.00
Fondo General de Participaciones 2015	191,167.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas 2012	39,725.00
Total	\$ 220,961.16

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 2, 640,147.09, el cual representa el 65.8 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por las cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de noviembre de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,871,728.35
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	3,747.85
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	764,670.89
	Total	\$ 2,640,147.09

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo		
Inversiones a Corto plazo de 3 a 12 meses	≤ 365	\$ 1,871,728.35
	Total	\$ 1,871,728.35

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 3,747.85
	Total	\$ 3,747.85

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 607,892.99
Ingresos Propios	≤ 365	156,777.90
	Total	\$ 764,670.89

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 37.4 por ciento del Activo No Circulante, corresponde a los bienes recibidos en donación de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en el Fideicomiso Denominado "Fideicomiso para el Fomento Portuario de Tapachula" (FIDEPORTA) que consta de: Un Predio de 2,286,976.5 metros de terreno rústico.

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

Bienes Muebles

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

Al 30 de noviembre de 2018, este rubro asciende a \$ 5, 200,519.71, que representa el 58.0 por ciento del Activo No Circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,207,770.46
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,992,749.25
Total	\$ 5,200,519.71

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 \$2,373,496.37 que representa una disminución del 48.7 por ciento del Activo No Circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (2,373,496.37)
Total	\$ (2,373,496.37)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,207,770.46	0.00	\$ (706,262.52)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 3,992,749.25	0.00	\$ (1,667,233.85)	20 y 33.3 %
Total	\$ 5,200,519.71	0.00	\$ (2,373,496.37)	

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad Politécnica de Tapachula, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de noviembre de 2018, 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 30 de noviembre de 2018, este rubro asciende a \$1, 291,502.32, el cual representa el 91.8 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por las siguientes cuentas: Proveedores, Retenciones y Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y, por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el buen funcionamiento de la Universidad, las cuales se encuentran pendientes de pago.

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

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

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 186,775.82
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	387,666.38
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	122,544.83
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	594,515.29
	Total	\$ 1,291,502.32

Diferidos a Corto Plazo

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

Al 30 de noviembre de 2018, este rubro asciende a \$ 115,471.14, el cual representa el 8.2 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 30 de noviembre de 2018, 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, 966,505.44.

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	\$ 13,224,120.75
	Total	\$ 13,224,120.75

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 16,490,697.50
	Total	\$ 16,490,697.50

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	\$ 14,326,808.73
Otros Gastos	13,421,504.08
	Total
	\$ 27,748,312.81

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018		
Ingresos Presupuestarios		\$ 16,490,697.50
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		13,224,120.75
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	13,224,120.75	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 29,714,818.25





CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 14,326,808.73

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

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 13,421,504.08
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	13,421,504.08	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 27,748,312.81

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Universidad Politécnica de Tapachula**. Al 30 de noviembre del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 7, 477,382.10.

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 \$ 1,966,505.44.

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)	1,966,505.44
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,686,416.31
Total	\$ 7,477,382.10

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 \$ 1,966,505.44 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Página 10 de 19


Fecha: 30/11/2018

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 3,789,690.73

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.	\$ 3,686,416.31



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 2018	EJERCICIO 2017
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 941,924.17	\$ 2,976,459.61
Fondos con Afectación Específica	220,961.16	230,895.41
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	209,228.37	183,117.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,372,113.70	\$ 3,390,472.02

2.- Al 30 de noviembre de 2018, 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 2018	EJERCICIO 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 15,388,009.52	\$ 7,701,172.80
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		1,303,455.38
Otros Gastos Varios	13,421,504.08	9,544,354.58
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,966,505.44	\$ (3,146,637.16)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Al 30 de noviembre de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2018
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 4,487,939.69</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	<u>\$ 4,487,939.69</u>
Cuentas de Egresos	\$ 4,487,939.69

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2018.

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 2018

d) Régimen Jurídico

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

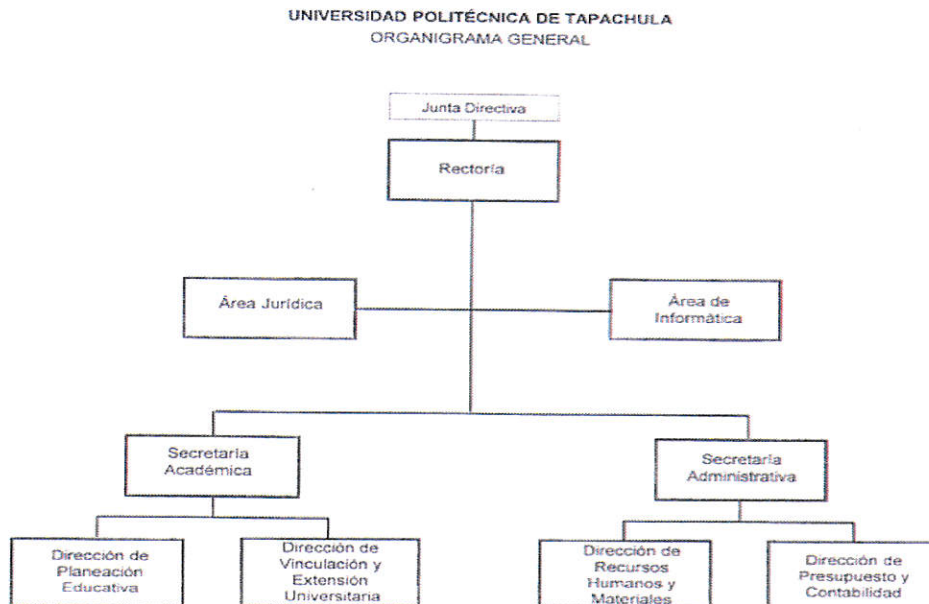
- ▶ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- ▶ Informativa anual del subsidio para el empleo a más tardar el 15 de febrero de cada año.
- ▶ Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- ▶ Declaración informativa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

e) Consideraciones Fiscales del Ente

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

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

f) Estructura Organizacional Básica



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

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

c) Postulados básicos.

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

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

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

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

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de noviembre de 2018, se reporta una variación positiva de \$791,280.61, el cual es menor en comparación al ejercicio 2017.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	8,093,074.95	177,355,665.76	176,564,385.15	8,884,355.56	791,280.61
Activo Circulante	4,316,177.88	176,064,162.04	176,368,079.13	4,012,260.79	(303,917.09)
Efectivo y Equivalentes	3,390,472.02	137,001,212.90	139,019,571.22	1,372,113.70	(2,018,358.32)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	925,705.86	39,062,949.14	37,348,507.91	2,640,147.09	1,714,441.23
Activo No Circulante	3,776,897.07	1,291,503.72	196,306.02	4,872,094.77	1,095,197.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	56,812.20	327,597.76	163,798.88	220,611.08	163,798.88
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824,460.35			1,824,460.35	
Bienes Muebles	5,158,519.71	42,000.00		5,200,519.71	42,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,262,895.19)	921,905.96	32,507.14	(2,373,496.37)	889,398.82

- a) La variación negativa de \$2,018,358.32, que representa el rubro de Efectivo y Equivalentes, el decremento se da principalmente en la cuenta de Bancos/Dependencias y Otros, se debe el decremento por el pago a diferentes proveedores, pago de nóminas, impuestos federales, pago de cuotas al Imss e Infonavit; toda vez que dichos pagos se realizan para cubrir las necesidades de la universidad para el buen funcionamiento de la misma. Así también se refleja un decremento por la cuenta de Fondos con Afectación Específica por los depósitos de las ministraciones de recursos estatales y federales.
- b) La variación positiva por \$1, 714,441.23, que representa el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debe principalmente a los viáticos y gastos por comprobar entregados al personal de la universidad y que están pendientes de ser comprobados (deudores diversos), así como los depósitos por la venta de fondos de inversión de recursos propios con que cuenta la universidad.

- c) La variación positiva por \$163,798.88, que representa el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debe principalmente a que en el mes de septiembre se reclasificaron las cuentas de Deudores Diversos de Corto a Largo Plazo en la PDI-297 y en el mismo mes se canceló dicho movimiento con la contra póliza No. CTP-1, en el mes de octubre se realizó la reclasificación de Deudores Diversos de corto a Largo Plazo.
- d) La variación positiva por un importe de \$42,000.00 que representa el rubro de Bienes Muebles, se debe principalmente a la adquisición de 6 proyectores que forman parte del Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.
- e) La variación positiva por un importe de \$ 889, 398.82, que representa el rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes; se debe principalmente a la reclasificación de la cuenta de Depreciación.

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”

