



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad Politécnica de Chiapas, 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 Chiapas, 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 Diciembre de 2019, asciende a \$21'289,961.28, el cual representa el 75.8 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, También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

CONCEPTO	2019	2018
Bancos/Dependencias y Otros	20'148,833.40	19'110,596.33
Fondos con Afectación Específica	1'032,550.88	42,331.20
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	108,577.00	108,577.00
Suma	\$21'289,961.28	\$19,261,504.53

CONCEPTO	2019	2018
Fondos con Afectación Específica		
Fondos Disponibles en Tesorería	990,219.68	42,331.20
Fondo General de Participaciones	42,331.20	
Suma	\$1'032,550.88	\$42,331.20

CONCEPTO	2019	2018
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.		
Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V.	18,247.00	18,247.00
Comisión Federal de Electricidad	89,631.00	89,631.00
Aguilar Ochoa Salvador	699.00	699.00
Suma	\$108,577.00	\$108,577.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$6'803,389.98 el cual representa el 24.2 por ciento del total del activo circulante, se integra por los viaticos y Diversas Adquisiciones de materiales de Ingresos Propios, y Proyectos Especiales como son Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales (CONOCER), Estudio de Respuesta Eléctrica a Fuente de Luz Modulada de las diferentes Tecnologías de paneles fotovoltaicos, y Desarrollo de Laboratorio de Biotecnologías para la Aplicación en Bioplaguicidas para prevenir enfermedades Agrícolas e IVA Acreditable pagado pendiente de depurar de los Ejercicios 2018 y 2019.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	224,999.60	2'295,258.43
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	≤ 365	6'578,390.38	7,724,959.04
Suma		\$6'803,389.98	\$10'020,217.47

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Ingresos Propios	≤ 365	224,999.60	2'295,258.43
Suma		\$224,999.60	\$2'295,258.43

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			
Ingresos Propios	≤ 365	4'608,734.58	5'069,544.11
Fondo General de Participaciones	≤ 365	829,130.08	802,213.37
Otros Subsidios	≤ 365	1'140,525.72	1'853,201.56



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 3 de 22

Fecha: 28/01/2020

Suma \$6'578,390.38 \$7'724,959.04

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$42,754.75, se integra por la Inversión del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), correspondiente al ejercicio 2016, con la finalidad de otorgar becas y material de apoyo.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
----------	--------------------	------	------

Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos

Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	≤ 365	42,754.75	70,983.06
--	-------	-----------	-----------

Suma \$42,754.75 \$70,983.06

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$2'229,124.06, el cual representa el 1 por ciento del total del activo no circulante, se integra por Cuentas por Cobrar a Largo plazo, corresponde gastos por recuperar de ingresos propios.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
----------	--------------------	------	------

Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	2'229,124.06	202,346.06
---------------------------------	-------	--------------	------------

Suma \$2'229,124.06 \$202,346.06

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
----------	--------------------	------	------

Deudores Diversos a Largo Plazo

José Gilberto Zúñiga Domínguez	≤ 365	\$7,802.00	\$7,802.00
--------------------------------	-------	------------	------------

Rafael Zozaya Nucamendi	≤ 365	4,847.87	4,847.87
-------------------------	-------	----------	----------

Rebeca Guadalupe Blanco Carrillo	≤ 365	3,478.00	2,200.00
----------------------------------	-------	----------	----------

Jaime Guillermo Aguilar Herrera	≤ 365	5,000.00	2,000.00
---------------------------------	-------	----------	----------

Sergio Pérez Fabiel	≤ 365	0.00	27,553.00
---------------------	-------	------	-----------

Secretaria de Energía	≤ 365	0.20	0.20
-----------------------	-------	------	------

Carlos Mario Coello Ruíz	≤ 365	4,071.00	4,071.00
--------------------------	-------	----------	----------

RF

[Handwritten signature]



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 4 de 22

Fecha: 28/01/2020

Mundo Joven Travel Shop, S.A. C.V.	≤ 365	153,871.99	153,871.99
Sergio Saldaña Trinidad	≤ 365	2'050,053.00	0.00
Suma		\$2'229,124.06	\$202,346.06

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro del activo asciende a \$41'049,860.00 el cual representa el 19.2 por ciento del total del activo no circulante y se integra por el Terreno donde se encuentra ubicada la Universidad, en el Municipio de Suchiapa, Chiapas.

CONCEPTO	2019	2018
Terrenos	41'049,860.00	41'049,860.00
Suma	\$41'049,860.00	\$41'049,860.00

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Chiapas, como son: 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 y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos ajenos, comprometidos y con ingresos propios.

Al 31 de Diciembre de 2019, este rubro asciende a \$125'271,734.47, que representa el 58.5 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$7'598,697.72	\$33'588,443.51
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	779,331.15	3'112,071.94
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	112,470,578.38	281,309,055.54
Vehículo y Equipo de Transporte	1'163,200.32	3'667,843.63
Equipo de Defensa y Seguridad	114,303.00	114,303.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3'145,623.90	3'808,282.67
Suma	\$125'271,734.47	\$325'600,000.29

Activos Intangibles

Este rubro del activo asciende a \$18'570,388.55, el cual representa el 8.7 por ciento del total del activo no circulante y se integra por la adquisición de Software, licencias de equipos de Cómputo y de Programas Académicos que a la fecha se encuentran vigentes.

CONCEPTO	2019	2018
Software	\$ 18'570,388.55	\$21,117,094.12
Suma	\$18'570,388.55	\$21'117,094.12

Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2019, este rubro refleja un monto de \$26'962,721.73 el cual representa el 12.6 por ciento del total del activo no circulante y se encuentra integrado por anticipo al INIFECH, por la construcción del taller de Laboratorio de Ingeniería Biomédica, Laboratorio de Energía Fotovoltaica y Energía Eólica, y por la elaboración de una briqueteadora, para compactar materia orgánica y volverlas briquetas para utilizarlas en estufas ahorradoras de leña, lo utilizan algunos docentes para impartir algunas materias en el área de Energía, mismo que será regularizado una vez transfiera el UNIFECH los laboratorios.

CONCEPTO	2019	2018
Anticipo a Largo Plazo	\$26'962,721.73	\$27'109,313.25
Suma	\$26'962,721.73	\$27'109,313.25

CONCEPTO	2019	2018
Anticipo a Largo Plazo		
Laboratorio – Taller Ingeniería Biomédica	\$3'024,000.00	\$3'024,000.00
Fredy Méndez Hernández	0.00	146,591.52
Laboratorio de Energía Fotovoltaica	23'938,721.73	23'938,721.73
Suma	\$26'962,721.73	\$27'109,313.25

PASIVO

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



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

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2019, este rubro asciende a \$6'498,742.67, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son; devengado no pagado del ejercicio del año en curso, así como los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: I.S.R. por sueldos y salarios y Honorarios, Impuesto al Valor Agregado e Infonavit.

Saldos pendientes de depurar por diversas comprobaciones realizadas demás, por el Grupo interno de Trabajo de la Upchiapas que tiene esa facultad, aprobado por la Junta Directiva.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$2'271,445.56	\$4'283,011.40
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1'863,287.98	5'720,601.07
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2'362,232.75	1,455,915.43
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,776.38	21,254.58
Suma		\$6'498,742.67	\$11'480,782.48

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2019, este rubro asciende a \$98,077.59 y representa el 2.4 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde a pasivos creados en demasía y se depurara en el presente ejercicio.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Fondo General de Participaciones	> 365	\$98,077.59	0.00
Suma		\$98,077.59	0.00



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

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

Este rubro asciende a \$3'923,046.47 que representa el 97.6 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, recursos de proyectos especiales, de proyectos recibidos de CONACyT, Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Fondos en Administración a Largo Plazo			
Obligaciones con Recursos Ajenos			
Coord. General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.	Acreedora	\$1'388,151.73	\$1'456,692.20
Recursos de Proyectos CONACyT	Acreedora	64,653.21	191,500.87
Proyectos Especiales	Acreedora	2'470,241.53	1'718,879.30
	Suma	\$3'923,046.47	\$3'367,072.37

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 Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$7'376,009.24.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Al 31 de Diciembre de 2019, Los ingresos no tributarios conformados por los ingresos y prestación de Servicios, está integrado por inscripciones, reinscripciones, constancia de estudios, exámenes extraordinarios, multas, rematriculación y gastos de titulación, beneficios por diversos Proyectos.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Ingresos de Gestión			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	17'696,648.30	27'464,673.38
	Suma	\$17'696,648.30	\$27'464,673.38



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

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

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

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$67'104,620.36	\$64'750,104.00
	Suma	\$67'104,620.36	\$64'750,104.00

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2019, El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos por concepto de intereses generados por Cuentas Bancarias de Recursos Federales y Proyectos Especiales, Otros Ingresos y Beneficios Varios, por reintegros en demasía.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros	Acreedora	\$2,958.37	\$1,518.18
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	269.86	175.62
	Suma	\$3,228.23	\$1,693.80
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$84'804,496.89	\$92'216,471.18

Gastos y Otras Pérdidas

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 9 de 22

Fecha: 28/01/2020

CONCEPTO	2019	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico.	65'602,099.36	64'750,104.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	126'196,340.10
Otros Gastos	11'826,388.29	18'521,936.55
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$77'428,487.65	\$209'468,380.65

Del total de Gastos y Otras Pérdidas se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera; Subsidio Ordinario, \$65'602,099.36, corresponden a gastos de operación de esta Universidad como son; Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, y \$11'826,388.29, que son gastos con ingresos propios por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la Universidad Politécnica de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de Diciembre de 2019, el cual asciende a \$7'376,009.24.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Universidad Politécnica de Chiapas, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores, depuración de saldos, Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa, se obtuvo un saldo de \$231'700,068.09.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$18'478,187.43.

CONCEPTO	2019	2018
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	\$40'593,950.00	\$40'593,950.00
Patrimonio Generado		



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

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7'376,009.24	(117'251,909.47)
Resultados de Ejercicios Anteriores	183'730,108.85	289'879,840.13
Suma	\$231'700,068.09	\$213'221,880.66

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

Este Rubro corresponde al Terreno donado a la Universidad Politécnica de Chiapas por el Ayuntamiento Municipal Constitucional de Suchiapa con una extensión de 35 hectáreas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Patrimonio Contribuido			
Donaciones de Capital	Acreedora	40'593,950.00	40'593,950.00
Suma		\$40'593,950.00	\$40'593,950.00

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$7'376,009.24 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	7'376,009.24	(\$117'251,909.47)
Suma		\$7'376,009.24	(\$117'251,909.47)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: bajas de activos por depreciación y por actas circunstanciadas de hechos, por depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias,	183'730,108.85	289'879,840.13



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 11 de 22

Fecha: 28/01/2020

Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.		
Suma	\$183'730,108.85	\$289'879,840.13

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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:

CONCEPTO	2019	2018
Bancos/Dependencias y Otros	20'148,833.40	19'110,596.33
Fondos con Afectación Específica	1'032,550.88	42,331.20
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	108,577.00	108,577.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$21'289,961.28	\$19'261,504.53

2.- Al 31 de Diciembre de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

CONCEPTO	2019	2018
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	76,000.00	0.00
Total	\$76,000.00	0.00

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

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$19'202,397.53	\$27'466,367.18
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0.00	126'196,340.10
Otros Gastos Varios	11'826,388.29	18'521,936.55
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$7'376,009.24	(\$117'251,909.47)

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

Total de Ingresos Presupuestarios	\$67'104,620.36
--	------------------------

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	17'699,876.53
Ingresos Financieros	\$2,958.37
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	269.86
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	17'696,648.30

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

Total de Ingresos Contables	\$84'804,496.89
------------------------------------	------------------------

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

Total de Egresos Presupuestarios	\$65'678,099.36
---	------------------------

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$76,000.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	76,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 13 de 22

Fecha: 28/01/2020

Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$11'826,388.29
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	11'826,388.29
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

Total de Gastos Contables	\$77'428,487.65
----------------------------------	------------------------

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 Chiapas, 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 Diciembre de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables: NO APLICA.**

- **Presupuestarias:**



Cuentas de Ingresos: NO APLICA.

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

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	66'614,908.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	489,712.36
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1'426,521.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	990,219.68
Presupuesto de Egresos Ejercido	1'863,287.98
Presupuesto de Egresos Pagado	62'824,591.70

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 influyeron 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 Chiapas (UPChiapas) forma parte del Subsistema de Universidades Tecnológicas y Politécnicas de la Secretaría de Educación Pública (SEP) integrada por 33 Universidades Politécnicas distribuidas en diversos estados de la república, que contribuyen al objetivo estratégico de reducir el rezago tecnológico que presenta el país, al mismo tiempo que brindan nuevas ofertas educativas



a jóvenes mexicanos, apegadas a las características de desarrollo, cobertura, equidad y calidad de cada entidad.

La UPChiapas es concebida desde el precepto de pertinencia y calidad, con programas de licenciatura centrados en el estudiante, basados en competencias y con un plan de estudios flexible de 11 cuatrimestres con salidas laterales, el dominio del inglés como segunda lengua, la educación en valores, incluyendo además el componente ambiental.

En este contexto, el Gobierno del Estado, y según publicación No. 1694-A-2004 bis publicado en el Periódico Oficial No. 276 – 2ª sección de fecha 01 de diciembre de 2004 se crea la Universidad Politécnica de Chiapas.

Oficialmente inicia actividades de organización, gestión y administración el día 17 de enero de 2005, fecha en que el C. Rector fundador de nuestra Universidad recibe del C. Gobernador del Estado el nombramiento que lo acredita como tal.

Derivado de la actualización del Plan de Desarrollo Institucional 2012 – 2016 y de la primera revisión al Sistema de Gestión de Calidad, a partir del mes de Enero de 2013, por consenso de la Comunidad Universitaria se realizaron cambios en la Misión, Visión y Política de Calidad, tal como se describe a continuación.

MISIÓN:

Formar profesionales competentes, a través de programas de estudio de ingeniería y posgrado, en un ambiente seguro para el desarrollo científico y tecnológico sustentable.

VISIÓN:

Ser una institución educativa, con presencia nacional e internacional a través del establecimiento de acuerdos de colaboración y actividades académicas; que se caracteriza por la formación integral de profesionales competentes para el desarrollo científico y tecnológico sustentable.

2.- Panorama Económico y Financiero

Opera bajo convenio de apoyo financiero Estado y Federación.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Politécnica de Chiapas fue creada mediante Decreto No. 276, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 1694 – A 204 Bis, de fecha 01 de Diciembre de 2004, como un organismo



descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio social en la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas de conformidad con lo establecido por el artículo 29 de la Constitución Política del Estado de Chiapas.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de Universidad Politécnica de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de Octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Politécnica de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

b) Principal Actividad

Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y estudios de posgrado, cursos de actualización en sus diversas modalidades para preparar profesionistas con una sólida formación técnica y en valores, así como llevar a cabo investigación y desarrollo tecnológico pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación.

c) Ejercicio Fiscal 2019

d) Régimen Jurídico Decreto

La Universidad Politécnica de Chiapas; 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:



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

Página 17 de 22

Fecha: 28/01/2020

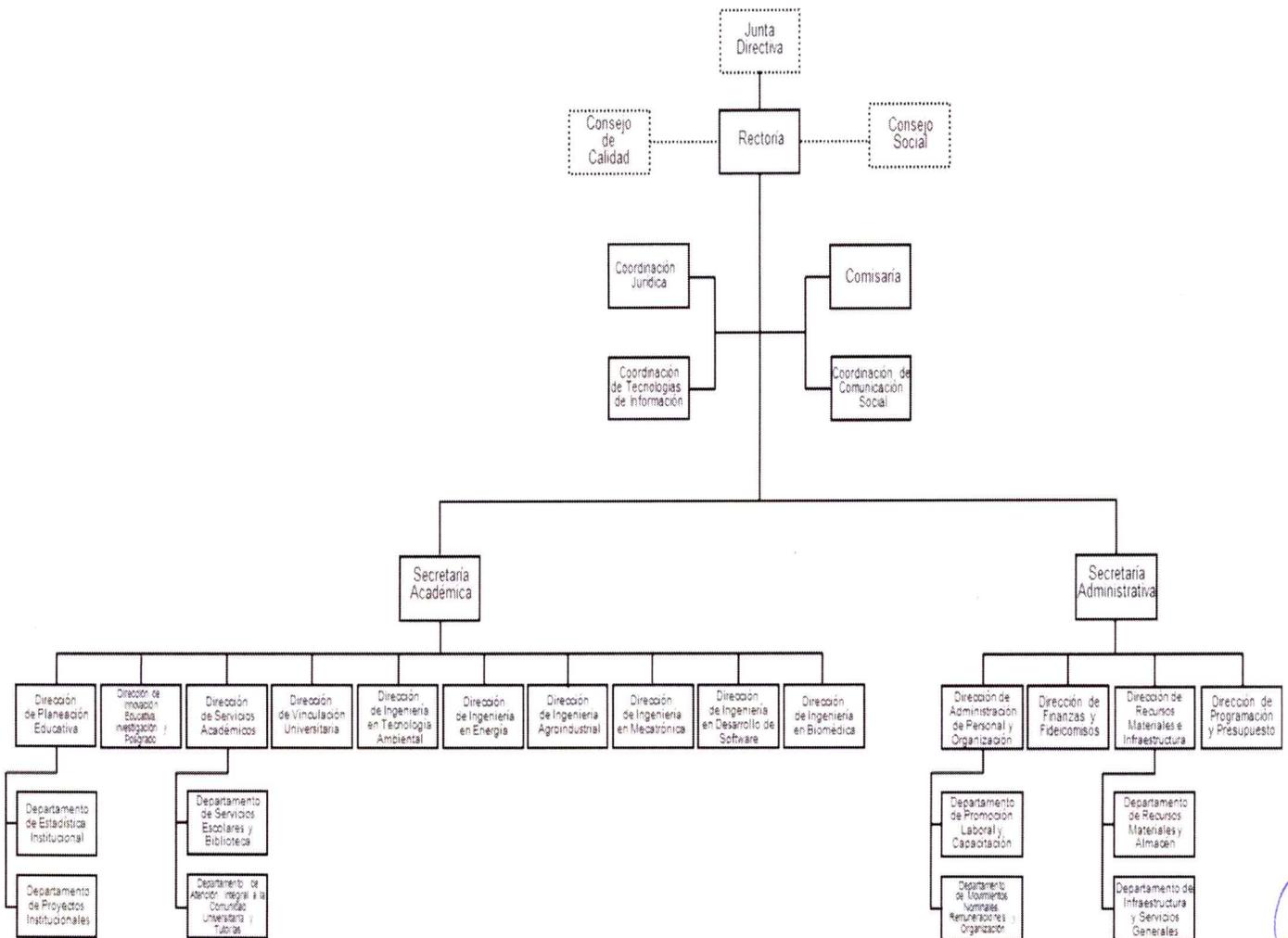
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informa sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración mensual y anual de IVA.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Politécnica de Chiapas, 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 Servicios Profesionales
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



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

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Politécnica de Chiapas, 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 Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

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

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

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

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$3'819,976.11, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2018.

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

A) Efectivo y Equivalentes.- La variación positiva es por \$2'028,456.75, se origina por la disminución en los gastos, de Ingresos Propios, Beneficios Diversos, y el saldo de años anteriores de Proyectos Especiales (Recursos ajenos), como son el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa, Programa Servicios de Consultoría para la Reingeniería, Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales (CONOCER) y Proyectos del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT).

B) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- La variación negativa de \$3'216,827.49, se origina por la disminución de las Cuentas por Cobrar Ingresos Propios, Beneficios Diversos, Programas Especiales y Proyectos CONACyT.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.- La variación negativa de \$597,271.60, corresponde a reclasificación de anticipo a proveedores de corto a largo plazo.

C) Inversiones Financieras a Largo Plazo.- La variación negativa de \$28,228.31, corresponde al pago de proveedores y prestadores de servicio y pago de becas a docentes y alumnos, esta Inversión corresponde al Fideicomiso, del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP).

D) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo Plazo.- La variación positiva de \$2'026,778.00, se origina por el aumento de las Cuentas por Cobrar (Deudores Diversos).

D) Bienes Muebles.- La variación negativa de \$200'328,265.82, corresponde por la baja en la depreciación de los bienes.

E) Activos Intangibles.- La variación negativa de \$2'546,705.57 corresponde, por la disminución de licencias académicas, Software y licencias de equipo de cómputos especializados.

F) Depreciación y Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.- La variación positiva \$206'628,631.67, se origina por la disminución en el total de la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, realizadas en el periodo que se informa.

G) Activos Diferidos.- La Variación negativa de \$146,591.52 corresponde a reclasificación de anticipo a proveedores de corto a largo plazo.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	\$238,399,958.71	\$570,198,537.44	\$566,378,561.33	\$242,219,934.82	\$3,819,976.11
Activo Circulante	29,878,993.60	295,171,558.79	296,957,201.13	28,093,351.26	(1,785,642.34)
Efectivo y Equivalentes	19,261,504.53	288,718,638.19	286,690,181.44	21,289,961.28	2,028,456.75
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,020,217.47	6,215,576.48	9,432,403.97	6,803,389.98	(3,216,827.49)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	597,271.60	237,344.12	834,615.72	0.00	(597,271.60)
Activo No Circulante	208,520,965.11	275,026,978.65	269,421,360.20	214,126,583.56	5,605,618.45
Inversiones Financieras a Largo Plazo	70,983.06	4,273.56	32,501.87	42,754.75	(28,228.31)
Derech. Recibir Efec. o Equiv. a Largo Plazo	202,346.06	2,054,331.00	27,553.00	2,229,124.06	2,026,778.00
Bienes Inmuebles, Infraes y Construc Proceso	41,049,860.00			41,049,860.00	
Bienes Muebles	325,600,000.29	2,224,954.78	202,553,220.60	125,271,734.47	(200,328,265.82)
Activos Intangibles	21,117,094.12	1,533,189.66	4,079,895.23	18,570,388.55	(2,546,705.57)
Dep., Deter. y Amortiz. Acum. de Bienes	-206,628,631.67	206,630,403.81	1,772.14	0.00	206,628,631.67
Activos Diferidos	27,109,313.25	62,579,825.84	62,726,417.36	26,962,721.73	(146,591.52)

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.

