



## GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

### UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS SISTEMA CONTABLE 2021

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 1 de 23

Fecha: 20/10/2021

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de la Universidad Politécnica de Chiapas al 30 de Septiembre de 2021, con los siguientes apartados:

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

Las cifras mostradas al 30 de Septiembre de 2021, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de Octubre de 2014, reforma del 27 de Septiembre de 2018, y última reforma del 23 de Diciembre 2020.

### 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 30 de Septiembre de 2021, asciende a \$22'463,627.80, el cual representa el 87.4 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.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 2 de 23

Fecha: 20/10/2021

CONCEPTO	2021	2020
Bancos/Dependencias y Otros	22'096,762.69	22'347,141.59
Fondos con Afectación Específica	258,288.11	42,331.20
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	108,577.00	108,577.00
<b>Suma</b>	<b>\$22'463,627.80</b>	<b>\$22,498,049.79</b>

CONCEPTO	2021	2020
<b>Fondos con Afectación Específica</b>		
Recursos por Ingresos de Libre Disposición	215,956.91	0.00
Fondo General de Participaciones	42,331.20	42,331.20
<b>Suma</b>	<b>\$258,288.11</b>	<b>\$42,331.20</b>

CONCEPTO	2021	2020
<b>Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.</b>		
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
<b>Suma</b>	<b>\$108,577.00</b>	<b>\$108,577.00</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$3'226,101.94 el cual representa el 12.6 por ciento del total del activo circulante, y está integrado por Ingresos Propios.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Ingresos Propios	≤ 365	3'226,101.94	
<b>Suma</b>		<b>\$3'226,101.94</b>	



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.**

Página 3 de 23

Fecha: 20/10/2021

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Servicios Personales	≤ 365	28,947.98	
Materiales y Suministros	≤ 365	372,890.66	
Servicios Generales	≤ 365	2'718,414.83	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	≤ 365	105,848.47	
<b>Suma</b>		<b>\$3'226,101.94</b>	

**No Circulante**

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a \$7'112,861.44 el cual representa el 8.2 por ciento del total del activo no circulante, se integra por Cuentas por Cobrar a Largo plazo, corresponde gastos por recuperar de ingresos propios y Proyectos Estratégicos Agroindustriales.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	534,471.06	539,470.66
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.	≤ 365	6'578,390.38	6'578,390.38
<b>Suma</b>		<b>\$7'112,861.44</b>	<b>\$7'117,861.04</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
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	3,478.00
Jaime Guillermo Aguilar Herrera	≤ 365	5,000.00	5,000.00
Secretaria de Energía	≤ 365	0.20	0.20
Carlos Mario Coello Ruiz	≤ 365	4,071.00	4,071.00
Minerva Gamboa Sánchez	≤ 365	0.00	4,999.60
Mundo Joven Travel Shop, S.A. C.V.	≤ 365	153,871.99	153,871.99



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 4 de 23

Fecha: 20/10/2021

Sergio Saldaña Trinidad	≤ 365	355,400.00	355,400.00
	<b>Suma</b>	<b>\$534,471.06</b>	<b>\$539,470.66</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>			
Fondo General de Participaciones	≤ 365	\$829,130.08	\$829,130.08
Otros Subsidios	≤ 365	1'140,525.72	1'140,525.72
Ingresos Propios	≤ 365	4'608,734.58	4'608,734.58
	<b>Suma</b>	<b>\$6'578,390.38</b>	<b>\$6'578,390.38</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso**

Este rubro del activo asciende a \$41'049,860.00 el cual representa el 47.6 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	2021	2020
Terrenos	41'049,860.00	41'049,860.00
	<b>Suma</b>	<b>\$41'049,860.00</b>

**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, Fondos de Aportaciones Múltiples (FAM), Otros Subsidios PROEXES y con ingresos propios.

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro asciende a \$19'555,147.17, que representa el 22.7 por ciento del activo no circulante.

En comparación con el ejercicio 2020, existió la baja de activos como son: Mobiliario y Equipo de Administración \$484,049.11, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$14,883.58, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$1'451,156.81, Vehículos y Equipo de Transporte \$1'422,413.80, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$75,732.76, que hace un Total de \$3'448,236.06.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>\$10'212,981.25</b>	<b>\$10'697,030.36</b>



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.**

Página 5 de 23

Fecha: 20/10/2021

<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	1'372,419.20	1'387,302.78
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	4'979,688.43	6'430,845.24
<b>Vehículo y Equipo de Transporte</b>	0.00	1'422,413.80
<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>	114,303.00	114,303.00
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	2'875,755.29	2'951,488.05
<b>Suma</b>	<b>\$19'555,147.17</b>	<b>\$23'003,383.23</b>

### Activos Intangibles

Este rubro del activo asciende a \$184,000.00, el cual representa el 0.2 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	2021	2020
<b>Software</b>	\$184,000.00	\$12'460,573.25
<b>Suma</b>	<b>\$184,000.00</b>	<b>\$12'460,573.25</b>

### 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 Chiapas, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al 30 de Septiembre de 2021, se informa, que este rubro asciende a \$8'621,540.80 que representa una disminución del 10 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>	(\$8'621,540.80)	(\$13'929,644.73)
<b>Suma</b>	<b>(\$8'621,540.80)</b>	<b>(\$13'929,644.73)</b>

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	\$10'100,053.45		(3'196,866.38)	10 %
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	1'335,777.95		(324,572.60)	33.3 %



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	4'979,688.43	(3'435,854.16)	33.3%
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>			
<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>	114,303.00		
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	2'867,255.29	(1'664,247.66)	10 %
<b>Total</b>	<b>\$19'397,078.12</b>	<b>(\$8'621,540.80)</b>	

**Activos Diferidos**

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro refleja un monto de \$26'962,721.73 el cual representa el 31.3 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, mismo que será regularizado una vez transfiera el INIFECH los laboratorios y servicios personales, pendiente de regularizar.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Anticipo a Largo Plazo</b>	<b>\$26'962,721.73</b>	<b>\$26'962,721.73</b>
<b>Suma</b>	<b>\$26'962,721.73</b>	<b>\$26'962,721.73</b>

CONCEPTO	2021	2020
<b>Anticipo a Largo Plazo</b>		
Laboratorio – Taller Ingeniería Biomédica	\$3'024,000.00	\$3'024,000.00
Laboratorio de Energía Fotovoltaica	23'938,721.73	23'938,721.73
<b>Suma</b>	<b>\$26'962,721.73</b>	<b>\$26'962,721.73</b>

**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 30 de Septiembre de 2021, 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.

**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro asciende a \$4'673,843.88, el cual representa el 42.7 por ciento del



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 7 de 23

Fecha: 20/10/2021

total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales, 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: 2% Impuesto sobre nómina, Cuotas al IMSS e Infonavit.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$4'033,666.26	\$5'156,818.26
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	79,258.83	54,086.83
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	559,020.40	1,609,402.19
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,898.39	
<b>Suma</b>		<b>\$4'673,843.88</b>	<b>\$6'820,307.28</b>

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

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro asciende a \$593,267.03 y representa el 5.4 por ciento del total del Pasivo Diferido a Corto Plazo y corresponde a obligaciones con recursos ajenos, (Secretaría de Educación Pública Estatal).

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo.</b>			
Fondos en Administración Corto Plazo.	> 365	\$593,267.03	\$1'188,000.00
<b>Suma</b>		<b>\$593,267.03</b>	<b>\$1'188,000.00</b>

**Otros Pasivos a Corto Plazo.**

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro asciende a \$5'684,266.20 y representa el 51.9 por ciento del total de Otros Pasivos a Corto Plazo y corresponde a ingresos por Clasificar; como son inscripciones, reinscripciones, mensualidad de maestrías, gastos de Titulación de Maestrías, examen de Admisión a Maestría, examen de Grado, Cedula Profesional, Certificado de Estudio Parcial, Cursos de Regularización, Examen de Convalidación, Examen Extraordinario, Examen de Ubicación de Ingles, Gastos de Titulación,



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 8 de 23

Fecha: 20/10/2021

Constancias de Estudios, Reposición de Títulos, Kardex, Reposición de Credencial, Revalidación de Aspirantes, Examen de Toefl, Cursos de Nivelación, Cuotas por Certificación, Cursos de Capacitación.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>			
Ingresos por Clasificar	> 365	\$5'684,266.20	
	<b>Suma</b>	<b>\$5'684,266.20</b>	

**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo.**

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro asciende a \$1'632,878.89 y representa el 34.2 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)	2021	2020
<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>			
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$1'632,878.89	\$1'632,878.89
	<b>Suma</b>	<b>\$1'632,878.89</b>	<b>\$1'632,878.89</b>

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro asciende a \$1'408,334.36 y representa el 29.5 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)	2021	2020
<b>Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>			
Otros Pasivos	> 365	\$907,679.75	\$907,679.75
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo.	> 365	500,654.61	500,654.61
	<b>Suma</b>	<b>\$1'408,334.36</b>	<b>\$1'408,334.36</b>

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

Al 30 de Septiembre de 2021, este rubro asciende a \$1'728,672.52 que representa el 36.3 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.



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.**

Página 9 de 23

Fecha: 20/10/2021

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Fondos en Administración a Largo Plazo</b>			
<b>Obligaciones con Recursos Ajenos</b>			
Coord. General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.	Acreedora	\$1'143,915.39	\$1'143,201.56
Recursos de Proyectos CONACyT	Acreedora	64,387.38	252,062.67
Proyectos Especiales	Acreedora	520,369.75	1'391,931.40
	<b>Suma</b>	<b>\$1'728,672.52</b>	<b>\$2'787,195.63</b>

**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 30 de Septiembre de 2021, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un Ahorro por \$4'376,671.51.

**Ingresos y Otros Beneficios**

Al 30 de Septiembre de 2021, 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	2021	2020
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>			
Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Asignaciones, Acreedora	\$70'030,384.42	82'560,654.41
	<b>Suma</b>	<b>\$70'030,384.42</b>	<b>\$82'560,654.41</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Al 30 de Septiembre de 2021, El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos por concepto de intereses generados por Cuentas Bancarias y Proyectos Especiales, de ejercicios anteriores, Otros Ingresos y Beneficios Varios, por reintegros en demasía.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 10 de 23

Fecha: 20/10/2021

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	14.10	\$213.78
	<b>Suma</b>	<b>\$14.10</b>	<b>\$213.78</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$70'030,398.52</b>	<b>\$82'560,868.19</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Materiales y Suministros		3'117,113.10
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico.	54'993,363.33	68'986,683.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	10'656,002.08	134'030,630.24
Otros Gastos	4,361.60	16'494,178.58
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$65'653,727.01</b>	<b>\$222'628,604.92</b>

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, \$54'993,363.33, corresponden a gastos de operación de esta Universidad como son; Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, y \$4,361.60, que son gastos con ingresos propios por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.

Así mismo derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras Perdidas al periodo que se informa, se explica, que la cantidad de \$10'656,002.08, corresponde a la baja parcial por la depreciación aplicada a los bienes tangibles del Inventario de la Universidad Politécnica de Chiapas, como son, Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración \$3'389,081.28, Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$341,544.36, Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$1'319,981.63 Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte \$284,482.76, Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 622,290.88 y Software \$4'698,621.17.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 11 de 23

Fecha: 20/10/2021

**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 30 de Septiembre de 2021, el cual asciende a \$4'376,671.51.

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 y depreciación acumulada bienes muebles realizados durante el periodo que se informa, se obtuvo un saldo de \$96'211,516.40.

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 negativa al patrimonio es de \$9'114,571.75.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Patrimonio Contribuido</b>		
Donaciones de Capital	\$40'593,950.00	\$40'593,950.00
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4'376,671.51	(124'545,114.51)
Resultados de Ejercicios Anteriores	51'240,894.89	189'277,252.66
<b>Suma</b>	<b>\$96'211,516.40</b>	<b>\$105'326,088.15</b>

**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	2021	2020
<b>Patrimonio Contribuido</b>			
Donaciones de Capital	Acreedora	40'593,950.00	40'593,950.00
<b>Suma</b>		<b>\$40'593,950.00</b>	<b>\$40'593,950.00</b>



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.**

**Patrimonio Generado**

*Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)*

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$4'376,671.51 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	2021	2020
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	4'376,671.51	(124'545,114.51)
	<b>Suma</b>	4'376,671.51	(124'545,114.51)

*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	2021	2020
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	51'240,894.89	189'277,252.66
	<b>Suma</b>	\$51'240,894.89	\$189'277,252.66

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 13 de 23

Fecha: 20/10/2021

CONCEPTO	2021	2020
Bancos/Dependencias y Otros	22'096,762.69	22'347,141.59
Fondos con Afectación Específica	258,288.11	42,331.20
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	108,577.00	108,577.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$22'463,627.80</b>	<b>\$22'498,049.79</b>

Al 30 de Septiembre de 2021, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$158,069.05, mismos que a continuación se describen:

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales:

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$112,927.80	8'984,445.43
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,641.25	1'278,572.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,500.00	184,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$158,069.05</b>	<b>\$10'447,017.83</b>

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

CONCEPTO	2021	2020
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$4'376,671.51</b>	<b>(\$124'545,114.51)</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Perdida, Obsolescencia y Deterioro	10'656,002.08	134'030,630.24
Gastos de Ejercicios Anteriores		6,259.20
Otros Gastos Varios	4,361.60	16'487,919.38
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$4'376,671.51</b>	<b>(\$124'545,114.51)</b>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
( Pesos)

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$70'030,384.42</b>
--	------------------------



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 14 de 23

Fecha: 20/10/2021

<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$14.10</b>
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	14.10
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$70'030,398.52</b>
------------------------------------	------------------------

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2021  
( Pesos )**

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>55'151,432.38</b>
---	----------------------

<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>158,069.05</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	112,927.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,641.25
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,500.00
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	

*[Handwritten signatures and marks in blue ink]*



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.**

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	

<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$10'660,363.68</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, Amortizaciones y Provisiones	10'656,002.08
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	4,361.60
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$65'653,727.01</b>
----------------------------------	------------------------

**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 30 de Septiembre de 2021, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables: NO APLICA.**

CONCEPTO	2021
<b>Cuentas de Orden Contables</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Contables</b>	<b>0.00</b>
Valores	
Emisión de Obligaciones	0.00
Avales y Garantías	



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Página 16 de 23

Fecha: 20/10/2021

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en Concesionados o en Comodato

• **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos: Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de Universidad Politécnica de Chipas, **(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	2021
----------	------

**Cuentas de Orden Presupuestarias**

**Cuentas de Egresos**

Presupuesto de Egresos Aprobado	71'742,136.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(14'188,509.39)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	30'779,213.01
Presupuesto de Egresos Comprometido	
Presupuesto de Egresos Devengado	28,947.98
Presupuesto de Egresos Ejercido	25,172.00
Presupuesto de Egresos Pagado	55'097,312.40

**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.



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.**

Página 17 de 23

Fecha: 20/10/2021

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, gestoría 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**

2021

##### **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:

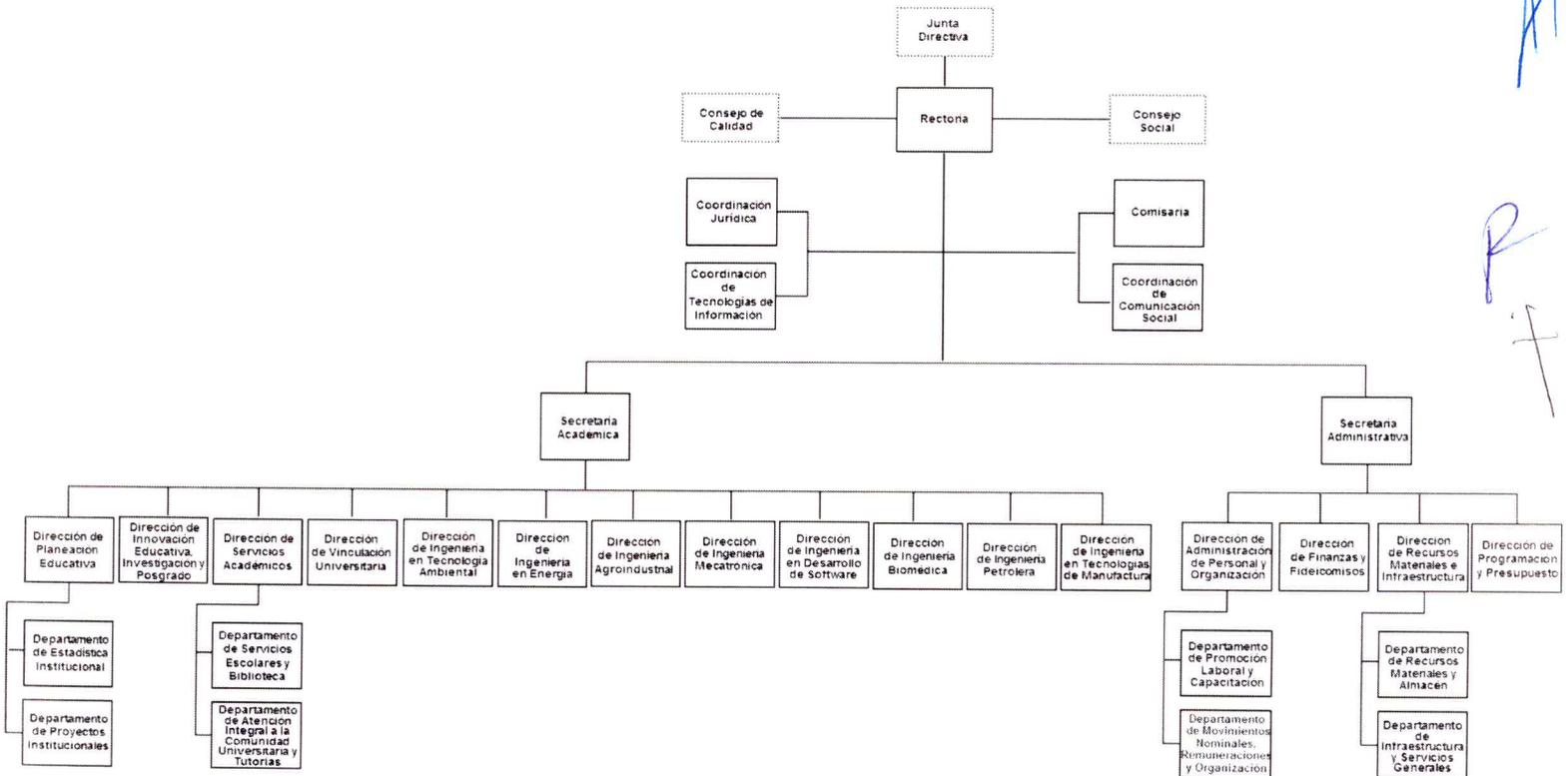
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informa sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar 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 de 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 negativa de \$7'230,025.03, el cual es menor en comparación al ejercicio 2020.

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

**A) Efectivo y Equivalentes.-** La variación negativa es por \$34,421.99, se origina por el aumento 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), 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 positiva de \$3'226,101.94, se origina por la disminución de las Cuentas por Cobrar Ingresos Propios, Beneficios Diversos, Programas Especiales y Proyectos CONACyT.

**C) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo Plazo.-** La variación negativa de \$4,999.60, se origina por la disminución de las Cuentas por Cobrar (Deudores Diversos).

**D) Bienes Muebles.-** La variación negativa de \$3'448,236.06, se origina por la depreciación de bienes.

**E) Activos Intangibles.-** La variación negativa de \$12'276,573.25, se origina, por la depreciación de licencias académicas, Software y licencias de equipo de cómputos especializados.

**F) Depreciación y Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.-** La variación positiva \$5'308,103.93, se origina por la disminución en el total de la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, realizadas en el periodo que se informa.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>\$119,162,804.31</b>	<b>\$323,102,575.33</b>	<b>\$330,332,600.36</b>	<b>\$111,932,779.28</b>	<b>(\$7,230,025.03)</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>22,498,049.79</b>	<b>279,376,110.79</b>	<b>276,184,430.84</b>	<b>25,689,729.74</b>	<b>3,191,679.95</b>
Efectivo y Equivalentes	22,498,049.79	258,735,467.21	258,769,889.20	22,463,627.80	(34,421.99)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		20,540,827.90	17,314,725.96	3,226,101.94	3,226,101.94
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		99,815.68	99,815.68		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>96,664,754.52</b>	<b>43,726,464.54</b>	<b>54,148,169.52</b>	<b>86,243,049.54</b>	<b>(10,421,704.98)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derech. Recibir Efec. o Equiv. a Largo Plazo	7,117,861.04		4,999.60	7,112,861.44	(4,999.60)
Bienes Inmuebles, Infraes y Construc Proceso	41,049,860.00			41,049,860.00	
Bienes Muebles	23,003,383.23	2,488,947.11	5,937,183.17	19,555,147.17	(3,448,236.06)
Activos Intangibles	12,460,573.25		12,276,573.25	184,000.00	(12,276,573.25)
Dep., Deter. y Amortiz. Acum. de Bienes	(13,929,644.73)	21,273,778.86	15,965,674.93	(8,621,540.80)	5,308,103.93
Activos Diferidos	26,962,721.73	19,963,738.57	19,963,738.57	26,962,721.73	

**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”.