

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Página 1 de 2
Fecha: 02/02/2016

| ACTIVO | 2015 | 2014 | PASIVO | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo y Equivalentes | 21,834,378.51 | 23,149,770.75 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 29,226,038.49 | 27,082,716.58 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 19,089,504.81 | 17,357,971.99 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 3,193,668.53 | 2,999,579.26 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | | 5,684,718.76 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 197,519.49 | |
| Fondos con Afectación Específica | 2,175,706.70 | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 25,811,359.99 | 4,230,380.08 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 569,077.00 | 107,080.00 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 23,490.48 | 19,852,757.24 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 175,795,573.21 | 25,658,227.48 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 169,884,800.00 | 20,340,543.38 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 198,852.71 | 290,029.19 | Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 5,711,920.50 | 5,027,654.81 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 27,722,816.25 | 633,523.24 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 155,057,334.96 | |
| Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | | 249,506.99 | Fondos en Administración a Corto Plazo | 155,057,334.96 | |
| Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | 384,016.25 | 384,016.25 | Provisiones a Corto Plazo | | |
| Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 27,338,800.00 | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 1,820,185.00 | |
| Inventarios | | | Otros Pasivos Circulantes | 1,820,185.00 | |
| Almacenes | | | TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES | 186,103,558.45 | 27,082,716.58 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| Otros Activos Circulantes | | | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES | 225,352,767.97 | 49,441,521.47 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,956,973.18 | 2,549,093.20 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 1,956,973.18 | 2,549,093.20 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 455,910.00 | 27,794,710.00 | TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES | 186,103,558.45 | 27,082,716.58 |
| Terrenos | 455,910.00 | 455,910.00 | TOTAL DE PASIVO | 186,103,558.45 | 27,082,716.58 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | 27,338,800.00 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| Bienes Muebles | 105,196,121.94 | 98,021,631.92 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 27,507,502.95 | 25,805,296.98 | Aportaciones | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,483,941.15 | 2,128,038.75 | Donaciones de Capital | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 69,578,771.02 | 64,682,520.49 | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 7,897,213.71 | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 2,540,429.83 | 2,540,429.83 | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 7,897,213.71 | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 114,303.00 | 114,303.00 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,971,173.99 | 2,751,042.87 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | (4,034,198.73) | 1,966,878.29 |
| Activos Intangibles | 2,455,722.18 | 1,726,987.75 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | (4,034,198.73) | 1,966,878.29 |
| Software | 2,455,722.18 | 1,726,987.75 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 154,922,487.57 | 142,587,135.76 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 154,922,487.57 | 142,587,135.76 |
| Activos Diferidos | 1,574,352.02 | | Revalúos | | |
| Otros Activos Diferidos | 1,574,352.02 | | Reservas | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Otros Activos no Circulantes | | | EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | 111,639,079.32 | 130,092,422.87 | Resultado por Posición Monetaria | | |
| TOTAL DE ACTIVOS | 336,991,847.29 | 179,533,944.34 | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 150,888,288.84 | 152,451,227.75 |
| | | | TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 336,991,847.29 | 179,533,944.34 |
| | | | TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 336,991,847.29 | 179,533,944.34 |

Mtro. Navor Francisco Balinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo



Sistema Contable 2015
Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre del 2015

| ACTIVO | 2015 | 2014 | PASIVO | 2015 | 2014 |
|--------|------|------|--------|------|------|
|--------|------|------|--------|------|------|

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

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Página 1 de 1
Fecha: 02/02/2016

| ACTIVO | 2015 | 2014 | PASIVO | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A C T I V O | | | P A S I V O | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo y Equivalentes | 21,834,378.51 | 23,149,770.75 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 29,226,038.49 | 27,082,716.58 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 175,795,573.21 | 25,658,227.48 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 27,722,816.25 | 633,523.24 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Inventarios | | | Titulos 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 | 155,057,334.96 | |
| Otros Activos Circulantes | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 1,820,185.00 | |
| TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES | 225,352,767.97 | 49,441,521.47 | TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES | 186,103,558.45 | 27,082,716.58 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,956,973.18 | 2,549,093.20 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 455,910.00 | 27,794,710.00 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Bienes Muebles | 105,196,121.94 | 98,021,631.92 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Activos Intangibles | 2,455,722.18 | 1,726,987.75 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Activos Diferidos | 1,574,352.02 | | TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES | 186,103,558.45 | 27,082,716.58 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | TOTAL DE PASIVO | 186,103,558.45 | 27,082,716.58 |
| Otros Activos no Circulantes | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | 111,639,079.32 | 130,092,422.87 | Aportaciones | | |
| TOTAL DE ACTIVOS | 336,991,847.29 | 179,533,944.34 | Donaciones de Capital | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | 7,897,213.71 |
| | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | (4,034,198.73) | 1,966,878.29 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 154,922,487.57 | 142,587,135.76 |
| | | | Revaluos | | |
| | | | 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 DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 150,888,288.84 | 152,451,227.76 |
| | | | TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 336,991,847.29 | 179,533,944.34 |

Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
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 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Página 1 de 1
Fecha: 02/02/2016

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | | |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por 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 | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Ingresos Financieros | 115,335.92 | 339,848.45 |
| 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 | 64,779,130.58 | 68,158,999.19 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 64,894,466.50 | 68,498,847.64 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | | |
| Materiales y Suministros | | |
| Servicios Generales | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 50,371,730.53 | 50,395,164.03 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 50,371,730.53 | 50,395,164.03 |
| 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 | | |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones | | |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 18,556,934.70 | 16,136,805.32 |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 68,928,665.23 | 66,531,969.35 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -4,034,198.73 | 1,966,878.29 |

Mtro. Navor Francisco Bállinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
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 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Página 1 de 1
02/02/2016

Fecha:

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|---|---|--|------------------------------|-----------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 7,897,213.71 | | | | 7,897,213.71 |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 7,897,213.71 | | | | 7,897,213.71 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | | 142,587,135.76 | 1,966,878.29 | | 144,554,014.05 |
| Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro | | | 1,966,878.29 | | 1,966,878.29 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 142,587,135.76 | | | 142,587,135.76 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014 | 7,897,213.71 | 142,587,135.76 | 1,966,878.29 | | 152,451,227.76 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | (7,897,213.71) | | | | (7,897,213.71) |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | (7,897,213.71) | | | | (7,897,213.71) |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | | 12,335,351.81 | (6,001,077.02) | | 6,334,274.79 |
| Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro | | | (4,034,198.73) | | (4,034,198.73) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 12,335,351.81 | (1,966,878.29) | | 10,368,473.52 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015 | | 154,922,487.57 | (4,034,198.73) | | 150,888,288.84 |

Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Página 1 de 1

Fecha: 24/02/2016

| | Origen | Aplicación |
|---|----------------|----------------|
| ACTIVO | | |
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 1,315,392.24 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 150,137,345.73 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | 27,089,293.01 |
| Inventarios | | |
| Almacenes | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| Activo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 592,120.02 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 27,338,800.00 | |
| Bienes Muebles | | 7,174,490.02 |
| Activos Intangibles | | 728,734.43 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | |
| Activos Diferidos | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | 1,574,352.02 |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| PASIVO | | |
| Pasivo Circulante | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,143,321.91 | |
| 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 | 155,057,334.96 | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 1,820,185.00 | |
| 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 | | 7,897,213.71 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 12,335,351.81 | 6,001,077.02 |
| 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 | | |

Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
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 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Fecha: 02/02/2016

| CONCEPTO | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 64,894,466.50 | 68,498,847.64 |
| 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 | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Otros Orígenes de Operación | 64,894,466.50 | 68,498,847.64 |
| Aplicación | 68,928,665.23 | 66,531,969.35 |
| Servicios Personales | | |
| Materiales y Suministros | | |
| Servicios Generales | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 50,371,730.53 | 50,395,164.03 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 18,556,934.70 | 16,136,805.32 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | (4,034,198.73) | 1,966,878.29 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 40,014,835.28 | 10,942,804.61 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 27,338,800.00 | |
| Bienes Muebles | | |
| Otros Orígenes de Inversión | 12,676,035.28 | 10,942,804.61 |
| Aplicación | 196,908,990.68 | 20,427,583.62 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 455,910.00 |
| Bienes Muebles | 7,174,490.02 | 14,128,119.93 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 189,734,500.66 | 5,843,553.69 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | (156,894,155.40) | (9,484,779.01) |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 179,442,228.65 | 18,308,817.34 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 179,442,228.65 | 18,308,817.34 |
| Aplicación | 19,829,266.76 | 25,529,599.30 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Fecha: 02/02/2016

| CONCEPTO | 2015 | 2014 |
|---|----------------|-----------------|
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 19,829,266.76 | 25,529,599.30 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 159,612,961.89 | (7,220,781.96) |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | (1,315,392.24) | (14,738,682.68) |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 23,149,770.75 | 37,888,453.43 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 21,834,378.51 | 23,149,770.75 |


MRTO. NAVOR FRANCISCO BALLINAS MORALES
RECTOR


MTRO. RIGOBERTO JIMENEZ JONAPA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2015

Página 1 de 1
Fecha: 02/02/2016

| CONCEPTO | Saldo Inicial (SI) | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final (SF) | Variación del Periodo (SF - SI) |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| ACTIVO | 179,533,944.34 | 1,339,128,859.38 | 1,181,670,956.43 | 336,991,847.29 | 157,457,902.95 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 49,441,521.47 | 1,288,794,461.48 | 1,112,883,214.98 | 225,352,767.97 | 175,911,246.50 |
| Efectivo y Equivalentes | 23,149,770.75 | 904,596,072.88 | 905,911,465.12 | 21,834,378.51 | (1,315,392.24) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 25,658,227.48 | 354,617,464.04 | 204,480,118.31 | 175,795,573.21 | 150,137,345.73 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 633,523.24 | 29,580,924.56 | 2,491,631.55 | 27,722,816.25 | 27,089,293.01 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 130,092,422.87 | 50,334,397.90 | 68,787,741.45 | 111,639,079.32 | (18,453,343.55) |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 2,549,093.20 | 5,869,487.36 | 6,461,607.38 | 1,956,973.18 | (592,120.02) |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 27,794,710.00 | | 27,338,800.00 | 455,910.00 | (27,338,800.00) |
| Bienes Muebles | 98,021,631.92 | 8,204,693.54 | 1,030,203.52 | 105,196,121.94 | 7,174,490.02 |
| Activos Intangibles | 1,726,987.75 | 840,126.48 | 111,392.05 | 2,455,722.18 | 728,734.43 |
| Activos Diferidos | | 35,420,090.52 | 33,845,738.50 | 1,574,352.02 | 1,574,352.02 |

Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo

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



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



**SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Página 1 de 1
02/02/2016

Fecha:

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERÍODO | SALDO FINAL DEL PERÍODO |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | 0.00 | 0.00 |
| Corto Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Interna | | | 0.00 | 0.00 |
| Instituciones de Crédito | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal Corto Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Largo Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Interna | | | 0.00 | 0.00 |
| Instituciones de Crédito | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal Largo Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Otros Pasivos | | | 0.00 | 1,820,185.00 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 0.00 | 1,820,185.00 |

Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Página 1 de 1
02/02/2016

Fecha:

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA |
|--|-------------|----------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | (RECAUDADO - ESTIMADO) |
| Impuestos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | | | | 115,335.92 | 115,335.92 | 115,335.92 |
| Productos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Corriente | | | | 115,335.92 | 115,335.92 | 115,335.92 |
| Capital | | | | | | |
| Aprovechamientos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Corriente | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Capital | | | | | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones y Aportaciones | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | 51,218,488.00 | 51,218,488.00 | 51,218,488.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,333,823.92 | 51,333,823.92 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | 51,333,823.92 |

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA |
|--|-------------|----------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | (RECAUDADO - ESTIMADO) |
| Ingresos del Gobierno | | | | 51,333,823.92 | 51,333,823.92 | 51,333,823.92 |
| Impuestos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | | | | 115,335.92 | 115,335.92 | 115,335.92 |
| Productos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Corriente | | | | 115,335.92 | 115,335.92 | 115,335.92 |
| Capital | | | | | | |
| Aprovechamientos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Corriente | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Capital | | | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | 51,218,488.00 | 51,218,488.00 | 51,218,488.00 |
| Ingresos de organismos y Empresas | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,333,823.92 | 51,333,823.92 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | 51,333,823.92 |

Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector

Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo

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



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación del 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que la **Universidad Politécnica de Chiapas** al 31 de Diciembre del 2015, no cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, este se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2015, asciende a \$21'834,378.51, el cual representa el 9.69 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; y por los depósitos otorgados en garantía para el cumplimiento de contrato del servicio o bien adquirido.

| TIPO | MONTO |
|--|------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$19'089,594.81 |
| Fondos con Afectación Específica | 2'175,706.70 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 569,077.00 |
| Total | \$21'834,378.51 |

| TIPO | MONTO |
|---|-----------------------|
| Fondos con Afectación Específica | |
| Fondos Disponibles en Tesorería | \$728,719.48 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ejercicio 2012. | 1'249,140.50 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ejercicio 2013. | 197,846.72 |
| Total | \$2'175,706.70 |



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

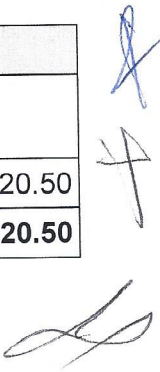
Este rubro del activo asciende a \$175'795,573.21, el cual representa el 78.01 por ciento del total del activo circulante, se integra por Cuentas por Cobrar a corto plazo, Gastos a comprobar de diversos proyectos especiales como son Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Programa de Expansión de la Oferta Educativa en Educación Media y Superior (PROEXOES), y Proyectos CONACyT, por Servicios prestados por concepto de Servicio Integral, Supervisión, Monitoreo, Control y Mejoras de los Comedores Comunitarios e IVA pendiente de acreditar de los ejercicios 2013 y 2015.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|--------------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 169'884,800.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | 198,852.71 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto Plazo. | ≤ 365 | 5'711,920.50 |
| | Total | \$ 175'795,573.21 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|--|--------------------|-------------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| Servicio Integral, Supervisión, Monitoreo, Control y Mejoras de los Comedores Comunitarios, (SEDESOL). | ≤ 365 | \$169'884,800.00 |
| | Total | \$169'884,800.00 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|---------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| Gastos a comprobar de diversos proyectos especiales como son Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Programa de Expansión de la Oferta Educativa en Educación Media y Superior (PROEXOES), y Proyectos CONACyT | ≤ 365 | \$198,852.71 |
| | Total | \$198,852.71 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|-----------------------|
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto Plazo. | | |
| IVA Acreditable pagado | ≤ 365 | \$5'711,920.50 |
| | Total | \$5'711,920.50 |





Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$27'722,816.25, el cual representa el 12.30 por ciento del total del activo circulante se integra por los anticipos otorgados a: Alfonso Sánchez Esquinca y Fredy Méndez Hernández, Laboratorio Taller de Ingeniería Biomédica y Laboratorio de Energía Fotovoltaica, para garantizar la prestación de servicios a este organismo, así como la adquisición de material bibliográfico, elaboración de una briqueteadora, correspondientes a los ejercicios 2012 y 2013.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|------------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo. | ≤ 365 | \$384,016.25 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo. | ≤ 365 | 27'338,800.00 |
| | Total | \$27'722,816.25 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|---------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo. | | |
| Fredy Méndez Hernández | ≤ 365 | \$146,591.52 |
| Alfonso Sánchez Esquinca | ≤ 365 | 237,424.73 |
| | Total | \$384,016.25 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|------------------------|
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo. | | |
| Laboratorio Taller de Ingeniería Biomédica | ≤ 365 | \$3'024,000.00 |
| Laboratorio de Energía Fotovoltaica | ≤ 365 | 24'314,800.00 |
| | Total | \$27'338,800.00 |

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$1'956,973.18, el cual representa el 1.75 por ciento del total del activo no circulante, se integra por la Inversión del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), correspondiente al ejercicio 2014.

| TIPO | MONTO |
|--|-----------------------|
| Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos | \$1'956,973.18 |
| | Total |
| | \$1'956,973.18 |

[Handwritten signatures and initials]



Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro del activo asciende a \$455,910.00, el cual representa el 0.41, 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.

| TIPO | MONTO |
|--------------|----------------------|
| Terrenos | \$ 455,910.00 |
| Total | \$ 455,910.00 |

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Universidad Politécnica de Chiapas**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de Diciembre de 2015, este rubro asciende a \$105'196,121.94, que representa el 94.23 por ciento del activo no circulante.

| TIPO | MONTO |
|---|-------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$27,507,502.95 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,483,941.15 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 69,578,771.02 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 2,540,429.83 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 114,303.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,971,173.99 |
| Total | \$105'196,121.94 |

Activos Intangibles

Este rubro del activo asciende a \$2'455,722.18, el cual representa el 2.20 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.

| TIPO | MONTO |
|--------------|-----------------------|
| Software | \$2'455,722.18 |
| Total | \$2'455,722.18 |

(Handwritten signatures and initials)



Activos Diferidos

Este rubro refleja un monto de \$1'574,352.02, el cual representa el 1.41 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del año en curso; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

| TIPO | MONTO |
|-------------------------|-----------------------|
| Otros Activos Diferidos | |
| Servicios Personales | \$1'574,352.02 |
| Total | \$1'574,352.02 |

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 2015, 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.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2015, este rubro asciende a \$29'226,038.49, el cual representa el 15.70 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores y 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.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, I.S.R. honorarios, 2% Impuestos sobre Nóminas, Impuesto al Valor Agregado y retenciones a terceros pendientes de enterar.

Y por recursos del CONACyT, para proyectos, mismo que se encuentran en proceso de ejecución por docentes de la Coordinación de Universidades Tecnológicas y Politécnicas y Proyectos Especiales.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|--|--------------------|------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$3'193,668.53 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 197,519.49 |
| Retenc. y Contribuc. por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 25'811,359.99 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 23,490.48 |
| Total | | \$29,226,038.49 |

[Handwritten signatures and marks]

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

Este rubro asciende a \$155'057,334.96 que representa el 83.32 por ciento del total del pasivo y corresponde a Facturación de Proyectos Especiales \$ 146'195,579.00 y recurso del CONACyT, pendientes de ejecutar por \$8'861,755.96.

| TIPO | MONTO |
|---|-------------------------|
| Fondos en Administración a Corto Plazo | |
| Recursos de Proyectos Especiales y de CONACyT | \$155'057,334.96 |
| Total | \$155'057,334.96 |

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$1'820,185.00 que representa el 0.98 por ciento del total del pasivo y corresponde al registro de ministración del mes de Noviembre del ejercicio 2013, del Proyecto Equipamiento de la Biblioteca Central, (FADOEES - 2013), pendiente de regularizar presupuestalmente.

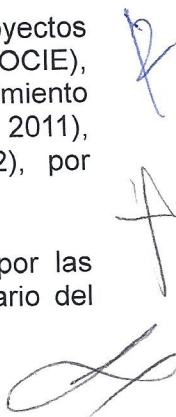
| TIPO | MONTO |
|---|-----------------------|
| Otros Pasivos a Corto Plazo | |
| Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas | \$1'820,185.00 |
| Total | \$1'820,185.00 |

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 2015, 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 desahorro por \$4'034,198.73.

El desahorro se debe a gastos por remanentes de Ejercicios anteriores de los proyectos extraordinarios: Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas, (PROFOCIE), Programa para el Desarrollo Profesional Docente, (PRODEP), Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI), Incremento de Matrícula con Pertinencia y Equidad (FADOEES - 2011), Fortalecimiento Operativo y Equipamiento de Programas Educativos, (FADOEES -2012), por \$1'771,694.09.

Gastos con Ingresos Propios y de la Reserva para Gastos Extraordinarios, efectuados por las necesidades propias de la Universidad y que no están contemplados en el subsidio ordinario del Ejercicio 2015, por \$16'785,240.61.



Ingresos de Gestión

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los ingresos que se obtienen de las cuentas 4319.- Otros Ingresos Financieros, intereses generados por las diferentes cuentas bancarias 4399.- Otros Ingresos y Beneficios Varios por concepto de depósitos en efectivo de los diferentes servicios que presta la universidad como son inscripciones, reinscripciones, constancia de estudios y exámenes extraordinarios.

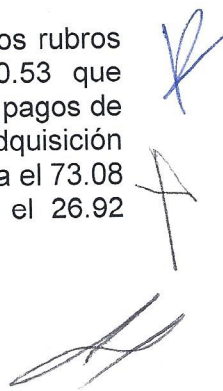
| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|------------------------------------|--------------|------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Operaciones Internas de Egresos | Acreedora | \$51'218,488.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | 13'560,642.58 |
| Otros Ingresos Financieros | Acreedora | 115,335.92 |
| | Total | \$64'894,466.50 |

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en el Capítulo 4000, en la operatividad, principalmente en Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales y Otros Gastos.

| TIPO | MONTO |
|---|------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$50'371,730.53 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | |
| Otros Gastos Varios | 18'556,934.70 |
| | Total |
| | \$68'928,665.23 |

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, por la cantidad de \$68'928,665.23, se explican los rubros que en lo individual representan el porcentaje siguiente: el importe de \$50'371,730.53 que corresponde al Capítulo 4000, Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Universidad Politécnica de Chiapas**, Adquisición de Materiales y Suministros y Pago de Servicios recibidos durante la operatividad, representa el 73.08 por ciento, y el importe de \$18'556,934.70 corresponde a Otros Gastos, representa el 26.92 por ciento, de los gastos de Ingresos Propios y Proyectos de Ejercicios anteriores.





| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 | | |
|---|---------------|----------------------|
| Ingresos Presupuestarios | | \$51'218,488.00 |
| Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | 13'675,978.50 |
| 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 | 13'560,642.58 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 115,335.92 | |
| Menos Ingresos Presupuestarios no Contables | | .00 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos de capital | | |
| Ingresos derivados de financiamiento | | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | | |
| Ingresos Contables | | 64'894,466.50 |

↑
R
L



| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015 | | |
|---|--|----------------------|
| Total Egresos (Presupuestarios) | | 50'371,730.53 |

| | | |
|---|--|------------|
| Menos Egresos Presupuestarios no Contables | | .00 |
| Mobiliario y equipo de administración | | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | |
| Vehículos y equipo de transporte | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipo 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 | | 18'556,934.70 |
| 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 | 18'556,934.70 | |
| Otros Gastos Contables no Presupuestales | | |

| |
|--------------------------------|
| Total de Gasto Contable |
|--------------------------------|

| |
|----------------------|
| 68'928,665.23 |
|----------------------|

[Handwritten signatures and marks]



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 Chiapas**, al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2015, se obtuvo un saldo de \$150'888,288.84

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$4'034,198.73

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

| TIPO | MONTO |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Resultados del Ejercicio | \$(4'034,198.73) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 154'922,487.57 |
| Total | \$150'888,288.84 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$(4'034,198.73) y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión.

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|--|--|------------------|
| Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$(4'034,198.73) |

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo de la Cuenta No. 3220.- Resultado del ejercicio anterior; depuración contable de las cuentas 1241.- Mobiliario y Equipo de Administración, 1242.- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, 1243.- Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, incremento por concepto adquisición de Mobiliario y equipo y reclasificaciones por mobiliario y equipo que no rebasa los 35 salarios mínimos, reintegros de años anteriores por concepto de pasajes no comprobados.

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|---|--|------------------|
| Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de saldo, depuración contable y reintegros de años anteriores. | \$154'922,487.57 |

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 2015 | EJERCICIO 2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$19'089,594.81 | \$17,357,971.99 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | | 5'684,718.76 |
| Fondos con Afectación Específica | 2'175,706.70 | |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 569,077.00 | 107,080.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$21'834,378.51 | \$23'149,770.75 |

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados, no se menciona porcentaje debido a que las adquisiciones se hicieron con recursos comprometidos de ejercicios anteriores e Ingresos Propios.

Adquisiciones de Enero a Diciembre de 2015:

| TIPO | MONTO |
|---|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$2'564,068.57 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 368,823.09 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 4'888,310.55 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 227,577.25 |
| Software | 840,126.48 |
| Total | \$8'888,905.94 |

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. (No Aplica)



NOTAS DE MEMORIA

| NOMBRE | 2015 |
|---|----------------------------|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | <u>\$846,760.47</u> |
| Contables | |
| Valores | |
| Emisión de Obligaciones | |
| Avales y Garantías | |
| Juicios | |
| Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 3.00 |
| Bienes Concesionados o en Comodato | |
| Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia | <u>\$846,757.47</u> |
| Presupuestarias | |
| Cuentas de Ingresos | |
| Cuentas de Egresos | 846,757.47 |

Bienes Bajo Contrato de Comodato se integra de la siguiente manera: 18 Edificios que utiliza la Universidad para su funcionamiento, con el Instituto de Infraestructura Física del Estado de Chiapas (INIFECH), 2 Vehículos con las características siguientes Ford King Ranch Modelo 2006 y Jeep Cherokee Laredo Modelo 2008, con la Procuraduría General de Justicia del Estado de Chiapas.

Las Cuentas Presupuestarias de Egresos, muestran la distribución de los egresos de la Universidad, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones del Capítulos 4000.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de diciembre de 2015, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

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, 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

A través de una vinculación efectiva, coadyuvar en la mejora del bienestar social y fungir como agente de cambio en el Estado. Desarrollando, mediante la gestión del conocimiento, soluciones tecnológicas pertinentes en la problemática que vive y formando, con base en competencias, ingenieros de alto nivel y productividad.

Visión

Ser una universidad de excelencia en el campo tecnológico, vinculada profesionalmente con las necesidades sociales, con desarrollos científicos y tecnológicos de utilidad para la sociedad, que nacen de líneas de investigación pertinente, lineadas a los diagnósticos y objetivos de desarrollo nacional y estatal. Tenemos un índice de eficiencia terminal superior a la media nacional (lo que permite el empleo productivo de nuestros egresados) y nuestros egresados consiguen fácilmente un espacio en el mercado laboral, dentro del campo de su preparación profesional.

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.

La estructura está basada en el decreto de creación No. 276, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Chiapas número 1694 – A 204 Bis de fecha 01 de Diciembre de 2004, y en los últimos años se crearon las carreras de Ingeniería Petrolera y de Manufactura.

4.- Organización y objeto social

a).- Objeto Social.

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

b).- Principal Actividad.

I.- Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación técnica y en valores, conscientes del contexto nacional en lo económico (político y social).

II.- Llevar a cabo investigación y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y la Nación.

c) Ejercicio Fiscal

Enero-Diciembre de 2015

d) Régimen Jurídico

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 informe 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 informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.
- ▶ Declaración Mensual y Anual de IVA.

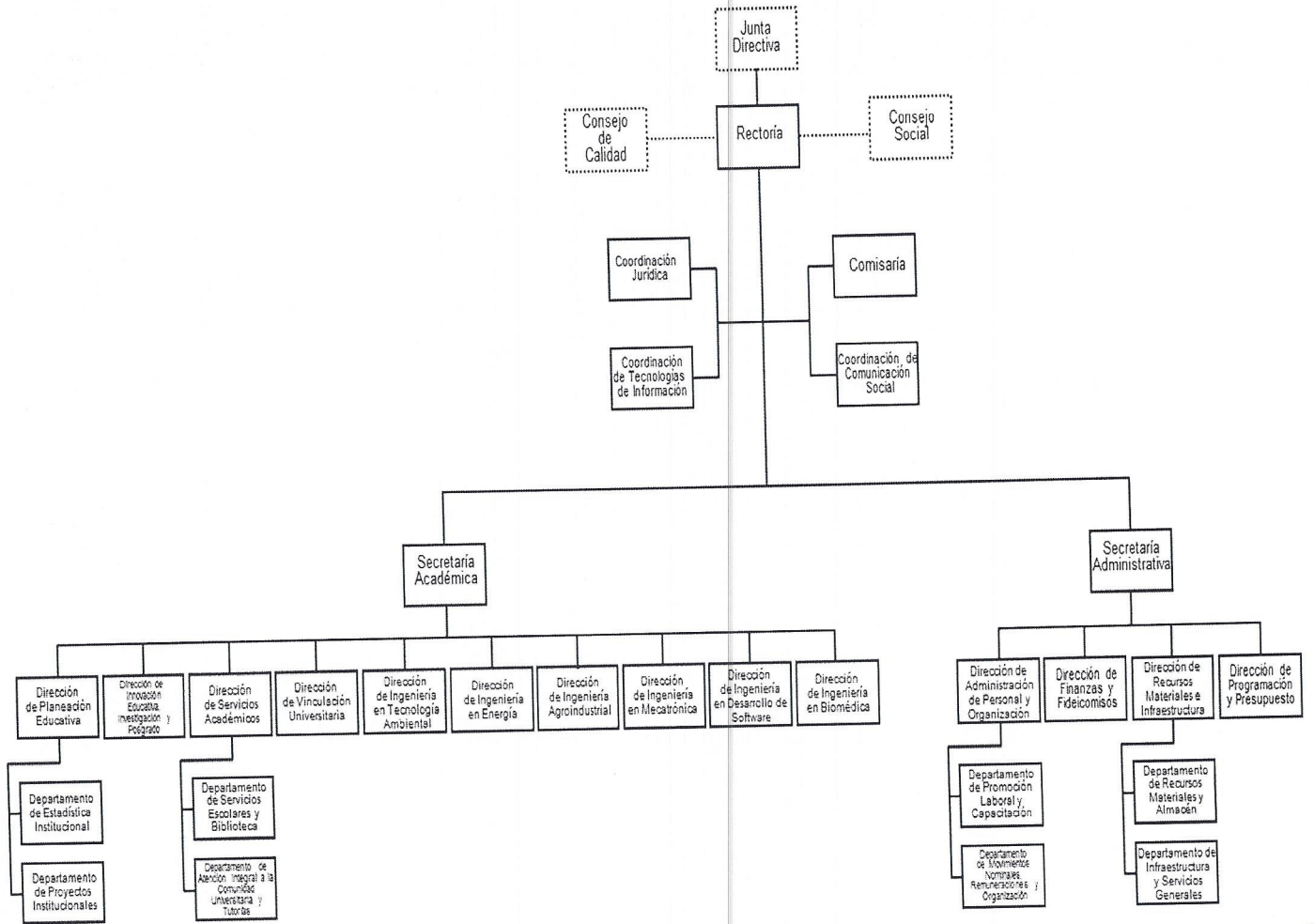
e) Consideraciones Fiscales del Ente

Universidad Politécnica de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 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
- Presentar la declaración y pago provisional de IVA



f) Estructura Organizacional Básica



[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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 inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$157'457,902.95 el cual es mayor en comparación al ejercicio 2014.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|--|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|
| ACTIVO | \$179,533,944.34 | \$1,339,128,859.38 | \$1,181,670,956.43 | \$336,991,847.29 | 157,457,902.95 |
| Activo Circulante | 49,441,521.47 | 1,288,794,461.48 | 1,112,883,214.98 | 225,352,767.97 | 175,911,246.50 |
| Efectivo y Equivalentes | 23,149,770.75 | 904,596,072.88 | 905,911,465.12 | 21,834,378.51 | (1,315,392.24) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 25,658,227.48 | 354,617,464.04 | 204,480,118.31 | 175,795,573.21 | 150,137,345.73 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 633,523.24 | 29,580,924.56 | 2,491,631.55 | 27,722,816.25 | 27,089,293.01 |
| Activo No Circulante | 130,092,422.87 | 50,334,397.90 | 68,787,741.45 | 111,639,079.32 | (18,453,343.55) |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 2,549,093.20 | 5,869,487.36 | 6,461,607.38 | 1,956,973.18 | (592,120.02) |
| Bienes Inmuebles, Infraes y Construc Proceso | 27,794,710.00 | 0 | 27338800 | 455,910.00 | (27,338,800.00) |
| Bienes Muebles | 98,021,631.92 | 8,204,693.54 | 1,030,203.52 | 105,196,121.94 | 7,174,490.02 |
| Activos Intangibles | 1,726,987.75 | 840,126.48 | 111,392.05 | 2,455,722.18 | 728,734.43 |
| Activos Diferidos | | 35,420,090.52 | 33,845,738.50 | 1,574,352.02 | 1,574,352.02 |

Efectivo y Equivalentes.- La variación negativa se origina por ejercicio del presupuesto, de los Ingresos Propios, Proyectos Especiales (Recursos ajenos), Secretaría del Trabajo, Secretaría de Energía, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), y Gastos con Recursos de Ejercicios Anteriores de los Programas Extraordinarios, como son el PRODEP, PROFOCIE, PROEXOES Y Proyectos CONACyT.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- La variación positiva es originada por la recuperación de las cuentas por cobrar de la Secretaría del Trabajo, Secretaria de Energía, Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, (ISSSTE).

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.- La variación positiva se debe a la reclasificación del saldo de la Cuenta 1236.- Construcciones en Procesos en Bienes Propios, a la No. 1134.- Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo, de acuerdo a las observaciones realizadas por la Dirección de Contabilidad de la Secretaria de Hacienda del Estado.



Inversiones Financieras a Largo Plazo.- La variación negativa corresponde a la cancelación de las inversiones de los recursos comprometidos de años anteriores, como el Programa de Fortalecimiento Operativo y Equipamiento de Programas de Educativos (FADOEES – 2012), Incremento de Matricula con Pertinencia y Equidad (FADOEES – 2011), Fondo para la Ampliación de la Oferta Educativa (FAOE – 2010), Subsidio Federal.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.- La variación negativa corresponde a la reclasificación del saldo de la Cuenta 1236.- Construcciones en Procesos en Bienes Propios a la No. 1134.- Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo, de acuerdo a las observaciones realizadas por la Dirección de Contabilidad de la Secretaria de Hacienda del Estado.

Bienes Muebles.- La variación positiva corresponde a la adquisición de Mobiliario y equipo con recursos ajenos, recursos comprometidos de años anteriores del Programa Integral para el Fortalecimiento Institucional (PIFI), Programa para el Mejoramiento Profesional Docente (PROMEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE), Fortalecimiento Operativo y Equipamiento de Programas de Educación (FADOEES – 2012), Incremento de Matricula con Pertinencia y Equidad (FADOEES – 2011) y con Ingresos Propios.

Activos Intangibles.- La Variación positiva de esta cuenta corresponde a la adquisición de licencias de equipos de Cómputo y de Programas Académicos y a la fecha se encuentran vigentes, (Software).

Activos Diferidos.- La Variación positiva corresponde a la reclasificación de la Cuenta 2119.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo a la 1279.- Otros Activos Diferidos, de acuerdo a las observaciones realizadas por la Dirección de Contabilidad de la Secretaria de Hacienda del Estado.

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”.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 UNIVERSIDAD POLITECNICA DE CHIAPAS
 SISTEMA CONTABLE 2015



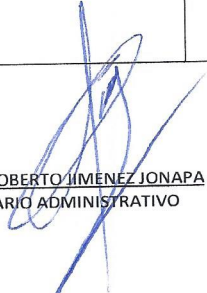
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

Fecha: 02-feb-16

| FONDO, PROGRAMA O CONVENIO | DATOS DE LA CUENTA BANCARIA | |
|---|-----------------------------|------------------|
| | INSTITUCIÓN BANCARIA | NÚMERO DE CUENTA |
| CONVENIO DE APOYO FINANCIERO (SUBSIDIO ORDINARIO 2014) | BANAMEX,S.A. | 7006 1866904 |
| PROG. DE FORT. DE LA CALIDAD EN INST. EDUC. (PROFOCIE) | BANAMEX,S.A. | 7006 4081371 |
| CONVENIO DE APOYO FINANCIERO (SUBSIDIO ORDINARIO 2015) | BANAMEX,S.A. | 7006 4749038 |
| PROG. DE EXPANS. DE LA OFERT. EDUC. EN EDUC MEDIA Y SUP. 2015 | BANAMEX,S.A. | 7007 86709 |
| PROG. DE FORT. DE LA CALIDAD EN INST. EDUC. (PROFOCIE 2015) | BANAMEX,S.A. | 7007 52222929 |


MTRO. NAVOR FRANCISCO BALLINA MORALES
 RECTOR


MTRO. RIGOBERTO JIMENEZ JONAPA
 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 2015
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Página 1 de 1
24/02/2016

Fecha:

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. Ingresos Presupuestarios | 0.00 | 115,335.92 | 115,335.92 |
| Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos del Sector Paraestatal | 0.00 | 115,335.92 | 115,335.92 |
| II. Egresos Presupuestarios | 49,452,653.48 | 50,371,730.53 | 50,371,730.53 |
| Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Egresos del Sector Paraestatal | 49,452,653.48 | 50,371,730.53 | 50,371,730.53 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | (49,452,653.48) | (50,256,394.61) | (50,256,394.61) |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) | (49,452,653.48) | (50,256,394.61) | (50,256,394.61) |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV) | (49,452,653.48) | (50,256,394.61) | (50,256,394.61) |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|----------|-----------|--------|
| A. Financiamiento | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B. Amortización de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |


Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector


Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2015
ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Fecha:

Página 1 de 1
02/02/2016

| IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO | CONTRATACIÓN/ COLOCACIÓN | AMORTIZACIÓN | ENDEUDAMIENTO NETO |
|---|--------------------------|--------------|--------------------|
| CRÉDITOS BANCARIOS | | | |

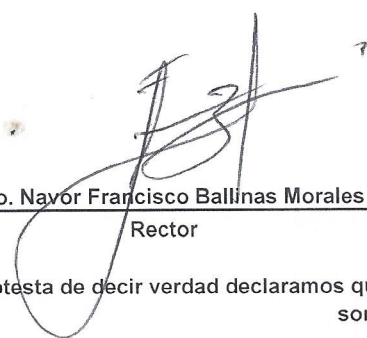
| |
|--------------------------|
| TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS |
|--------------------------|

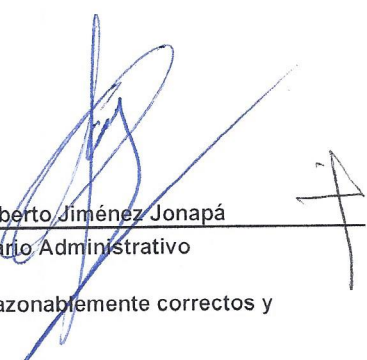
| |
|-----------------------------|
| OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA |
|-----------------------------|

NO APLICA

| |
|---|
| TOTAL DE INTERESES DE OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA |
|---|

| |
|-------|
| TOTAL |
|-------|


Mtro. Navó Francisco Ballinas Morales
Rector


Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2015
INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Página 1 de 1
02/02/2016

Fecha:

| IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-----------|--------|
| CRÉDITOS BANCARIOS | | |

TOTAL DE INTERESES DE CRÉDITOS BANCARIOS

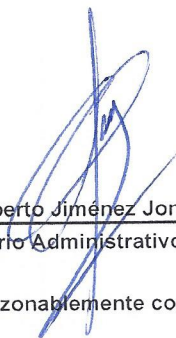
| | | |
|-----------------------------|--|--|
| OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA | | |
|-----------------------------|--|--|

TOTAL DE INTERESES DE OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL

NO APLICA


Mtro. Navor Francisco Ballinas Morales
Rector


Mtro. Rigoberto Jiménez Jonapá
Secretario Administrativo

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