



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

INFORMACIÓN CONTABLE



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	30,581,600	13,595,871	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,835,485	6,467,515
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,391	97,142	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,487,358	33,300	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Aduanas	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0
Otros Activos Circulantes	1	212	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	32,113,260	13,716,525	Total de Pasivos Circulantes	15,835,485	6,467,515
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	36,220	38,220	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	354,805,619	332,015,869	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	135,420,037	136,104,007	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	582,832	670,832	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	247,628,025	234,240,487	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	15,835,485	6,467,515
Total de Activos No Circulantes	243,017,683	234,586,440			
Total del Activo	275,130,943	248,302,965	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	415,254,015	415,254,015
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	415,254,015	415,254,015
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-155,958,557	-173,418,565
			Resultados de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,912,541	-14,095,993
			Resultados de Ejercicios Anteriores	904,213	14,452,759
			Reservas	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-173,775,311	-173,775,311
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	259,295,458	241,835,450
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	275,130,943	248,302,965

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtra. Rosalva Méndez Pérez Estrada
Rectora

Dr. H. Luis Nicolás Pérez García
Secretario Administrativo



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

SECTOR PARAESTATAL

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	40,537,297	40,239,374
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	712,404	95,940
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	39,824,893	40,143,434
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	133,874,031	89,422,065
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	133,874,031	89,422,065
Otros Ingresos y Beneficios	803,720	490,286
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	803,720	490,286
Total de Ingresos y Otros Beneficios	175,215,048	130,151,725
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	141,490,434	126,709,981
Servicios Personales	97,312,914	98,415,413
Materiales y Suministros	14,920,224	10,255,855
Servicios Generales	29,257,296	18,038,713
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	58,202	128,245
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	58,202	128,245
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,753,871	17,409,492
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,753,871	17,409,492
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	158,302,507	144,247,718
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,912,541	-14,095,993

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

Mtra. Rosalva Nalleli Pérez Estrada
Rectora

C.P. Hilario Nicéforo Pérez García
Secretario Administrativo



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

SECTOR PARAESTATAL

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	14,211,640	41,039,638
Activo Circulante	63,067	16,449,787
Efectivo y Equivalentes	0	10,295,728
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	52,841	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,454,059
Inventarios	0	0
Advances	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	211	0
Activo No Circulante	14,158,608	22,589,751
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	22,589,751
Bienes Muebles	583,970	0
Activos Intangibles	87,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	13,387,538	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	9,367,970	0
Pasivo Circulante	9,367,970	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	9,367,970	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Pasivos a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	31,008,634	13,648,826
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	31,008,634	13,648,826
Resultados del Ejercicio (Ingreso Desahorro)	31,008,634	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,648,826
Reservas	0	0
Reservas	0	0
Reconciliaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Inteficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de mi cargo.

Mtra. Rosalva del Pérez Estrada
Rectora

C. P. Hilario Escobedo Pérez García
Secretaría Administrativa



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Activo

1.- Efectivo y equivalentes.

El importe de \$30'581,600.33 corresponde a los recursos depositados en las cuentas bancarias y de Inversión, mismos que se desglosan de la siguiente manera:

1112-001-003	Santander	\$ 30,570,553.77
1112-001-003-001	Cta. 65509056122 Recurso Estatal 2022	\$ -
1112-001-003-002	Cta. 65509023235 Ingresos Propios 2022	\$ -
1112-001-003-003	Cta. 65509056000 Alterna 2022	\$ 609,525.34
1112-001-003-004	Cta. 65509056062 Recurso Federal 2022	\$ -
1112-001-003-005	Cta. 65509608295 Recurso Estatal 2023	\$ 1,189,430.58
1112-001-003-006	Cta. 65509590291 Ingresos Propios 2023	\$ 1,621,670.74
1112-001-003-007	Cta. 65509608173 Alterna 2023	\$ 4,912,335.60
1112-001-003-008	Cta. 65509608264 Recurso Federal 2023	\$ 4,358,956.73
1112-001-003-009	Cta. 65509594492 Ingresos Propios TPV 2023	\$ 4,647,447.12
1112-001-003-010	Cta. 65509802647 Recurso FAM 2023	\$ 5,098,599.84
1112-001-003-011	Cta. 65509954127 PRODEP Tipo Superior 2023	\$ 197.56
1112-001-003-012	Cta. 65510029744 PRODEP (Convenio Especifico de	\$ 126,473.02
1112-001-003-013	Cta. 65510208800 Ingresos Referenciados 2024	\$ 273.56
1112-001-003-066	Cta. 65505856682 Madres Solteras 2016	\$ 256,878.90
1112-001-003-088	Cta. 65507848194 Alterna 2020	\$ -
1112-001-003-090	Cta. 65507986026 Fondo de Contingencia	\$ 6,707,930.41
1112-001-003-099	Cta. 65508482208 Continuación Prodep 2014	\$ 1,040,834.37
1112-001-004	BBVA Bancomer	\$ 10,983.16
1112-001-004-001	Cta. 0118145458 Nómina 2022	\$ -
1112-001-004-002	Cta. 0119798196 Nómina 2023	\$ 10,983.16
1112-002	Cuenta de Inversión Santander	\$ 63.40
1112-002-003-002	Cta. 65509023235 Ingresos Propios 2022	\$ -
1112-002-003-003	Cta. 65509056000 Alterna 2022	\$ -
1112-002-003-005	Cta. 65509608295 Recurso Estatal 2023	\$ 22.79
1112-002-003-006	Cta. 65509590291 Ingresos Propios 2023	\$ 16.63
1112-002-003-007	Cta. 65509608173 Alterna 2023	\$ 0.63
1112-002-003-008	Cta. 65509608264 Recurso Federal 2023	\$ 14.48
1112-002-003-009	Cta. 65509594492 Ingresos Propios TPV 2023	\$ 3.41
1112-002-003-086	Cta. 65507986026 Fondo de Contingencia	\$ -
1112-002-003-090	Cta. 65507848194 Alterna 2020	\$ 1.85
1112-002-003-099	Cta. 65508482208 Continuación Prodep 2014	\$ 3.61

\$ 30,581,600.33



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

2.- El importe de \$44,301.30, de la cuenta Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes corresponde a los gastos por comprobar a cargo de funcionarios de la Universidad, los cuales se integran de la siguiente manera:

Miguel Velazco Mixcóatl	\$5,791.23
José Netzahualcóyotl Cote Ochoa	\$381.26
Elisabeth Cervantes Cervantes	\$63.72
Oscar Cortés Pluma	\$16,500.00
Víctor Hugo Atonal Ochoa	\$2,468.75
Elizeth Torres Peraza	\$872.52
Hilario Reyes Romero	\$205.00
Aurelia Paredes Méndez	\$590.05
Jorge Humberto Medina Díaz	\$300.00
Ivan Sebastian Sanchez	\$371.13
Salvador Padilla Sanchez	\$16,757.64
	<u>\$44,301.30</u>

3.- La cuenta correspondiente a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones En Proceso por la cantidad de \$311'993,747.77, se encuentra integrada por los siguientes bienes propiedad de la Universidad:

Terrenos	\$ 1,000,000.00
Edificios No Habitacionales	\$ 267,436,334.51
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 7,109,301.93
Construcciones en Proceso en bienes propios	\$ 36,448,111.33
	<u>\$ 311,993,747.77</u>

4.- La cuenta Derechos a Recibir bienes o Servicios por la cantidad de \$1'487,358.- corresponde a Anticipo A Contratistas Por Obras Públicas A Corto Plazo.



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

5.- La cuenta Derechos a Recibir bienes o Servicios a Largo Plazo por la cantidad de \$36,220.- se refiere a Impuestos a favor de la Universidad

6.- La cuenta Bienes Muebles por un total de \$135'420,037.81 se integra de la siguiente manera:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$48,604,969.19
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,631,454.45
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$485,284.84
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5,619,378.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$77,003,550.33
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$75,400.00
	<u><u>\$135,420,036.81</u></u>

7.- El importe de \$583,832.34 correspondiente a Bienes Intangibles, se integra de la siguiente manera:

SOFTWARE	\$40,248.52
LICENCIAS	\$543,583.82
	<u><u>\$583,832.34</u></u>

8.- Así mismo, a continuación se integra el importe de \$15'835,485.84, el cual se refiere a las Cuentas por pagar a Corto Plazo, mismas que se detallan a continuación:



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$ 2,542,907.45
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	\$ 3,251,716.73
Contratistas Por Obras Públicas Por Pagar A Corto Plazo	\$ 6,459,302.64
Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	\$ 3,427,396.60
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	\$ 154,161.42
	<u>\$ 15,835,484.84</u>

NOTAS A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA.-

Antecedentes.-

La Universidad Politécnica de Tlaxcala, fue creada el día 25 de noviembre de 2004 mediante el Decreto No. 143 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno de Estado de Tlaxcala, iniciando operaciones en enero de 2005.

Así mismo, en el mes de septiembre de 2004 se firmó un Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala, celebrado entre el Gobierno Federal, a través de Secretaría de Educación Pública y el Gobierno Estatal.

Objeto.-

La Universidad tiene por objeto:

- 1) Impartir educación superior de licenciatura, especialización tecnológica y de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades.



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

- 2) Preparar profesionales con una sólida formación científica, técnica y en valores, y conscientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural.
- 3) Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico que resulten pertinentes para el desarrollo económico y social de la región del Estado y de la Nación.
- 4) Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- 5) Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente.
- 6) Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado.
- 7) Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

Administración.-

La administración de la Universidad está a cargo de la Junta Directiva y El Rector. Dentro de su estructura organizacional cuenta con un Consejo Social y un Consejo de Calidad.

Siendo la Junta Directiva el órgano supremo y se integra por tres representantes del Estado designados por el Gobernador, tres representantes de Gobierno Federal designados por la Secretaría de Educación Pública; y cinco miembros distinguidos de la vida social, cultura, artística, científica y económica de la Entidad.

Régimen Jurídico:

La Universidad Politécnica de Tlaxcala, es un Organismo Público Descentralizado.

Bases de preparación de los Estados Financieros.

Las entidades tienen como obligación, la emisión de los Estados Financieros Básicos, siendo éstos: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en los Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en Patrimonio.

La información financiera de la Universidad, se encuentra alineada a las Normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



LUZ PATRICIA MONDRAGÓN ROSAS

Adicionalmente, la Universidad opera con un Presupuesto establecido en base a resultados, mismo que es aprobado de manera anual.

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/R EDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCICIO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR DEUDA
001 APORTACIONES FEDERALES	\$ 43,389,269.27	\$ 4,659,229.22	\$ 48,048,498.49	\$ 48,048,498.49	\$ -	\$ 48,048,498.49	\$ -	\$ -	\$ 44,700,999.56	\$ 44,700,999.56	\$ 3,347,498.93
002 FONDO GENERAL DE PARTICIPANTES	\$ 38,940,180.00	\$ 9,208,612.13	\$ 48,148,792.13	\$ 48,148,792.13	\$ -	\$ 48,148,792.13	\$ -	\$ -	\$ 47,823,302.77	\$ 47,823,302.77	\$ 325,489.36
003 INGRESOS PROPIOS	\$ 32,245,165.00	\$ 8,637,622.03	\$ 40,882,787.03	\$ 32,455,026.18	\$ 8,427,760.85	\$ 32,455,026.18	\$ -	\$ 8,427,760.85	\$ 30,170,672.37	\$ 30,170,672.67	\$ 2,284,353.51
005 RECURSO FAM 2023	\$ 36,064,639.72	\$ 36,064,639.72	\$ 36,013,144.00	\$ 51,495.72	\$ 36,013,144.00	\$ -	\$ 51,495.72	\$ 29,553,841.36	\$ 29,553,841.36	\$ 6,459,302.64	\$ -
009 PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE, PARA EL TIPO SUPERIOR (BRODEFI)	\$ 4,707,373.63	\$ 13,649,161.45	\$ 18,356,535.08	\$ 9,926,732.67	\$ 8,429,802.41	\$ 9,926,732.67	\$ -	\$ 8,429,802.41	\$ 9,751,335.67	\$ 9,751,335.67	\$ 175,397.00
011 PRODEP 2023 (CONVENIO ESPECIFICO DE COLABORACION ACADEMICA CON USET)	\$ 2,000,133.33	\$ 2,000,133.33	\$ 2,000,133.33	\$ -	\$ 2,000,133.33	\$ -	\$ -	\$ 2,000,133.33	\$ 2,000,133.33	\$ -	\$ -
TOTAL	\$157,346,760.95	\$74,219,397.88	\$199,449,890.06	\$138,630,545.19	\$54,870,840.59	\$138,579,049.47	\$ 51,495.72	\$ 48,411,537.95	\$164,000,285.06	\$138,905,613.31	\$6,132,738.80