

**ESTADOS FINANCIEROS  
DICTAMINADOS**

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**(NOTA 3)**  
**(PESOS)**

		<u>2015</u>		<u>2014</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
<b>ACTIVO</b>		<b>69517522</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>								
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>Nota 1.1.1.1.</b>		<b>69,136,318</b>		<b>56,254,922</b>			<b>56,254,922</b>
Bancos/Tesorería		69,136,318		56,254,922				
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>Nota 1.1.1.2.</b>		<b>68,852</b>		<b>943,017</b>			<b>943,017</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		59,091		943,017				
Otras cuentas por cobrar		9,761		-				
	<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>69,205,170</b>		<b>57,197,939</b>			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>								
<b>Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>Nota 1.1.1.3.</b>		<b>111,683,683</b>		<b>101,907,432</b>			
<b>Bienes Muebles</b>								
Muebles de Oficina y Estantería		11,970,432		11,175,069				
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información		26,066,307		20,666,605				
Automóviles y Equipo Terrestre		4,334,215		4,334,215				
Equipo educacional		60,199,142		60,199,142				
Otros Equipos		9,113,587		5,532,401				
<b>Bienes inmuebles e Infraestructura</b>			<b>262,614,582</b>		<b>259,286,367</b>			
Terrenos		1,000,000		1,000,000				
Edificios no Habitables		229,763,087		223,394,627				
Obras en proceso		31,851,495		34,891,740				
	<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>374,298,265</b>		<b>361,193,799</b>			
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>443,503,435</b>		<b>418,391,738</b>			
<b>PASIVO</b>								
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>Nota 1.1.1.4.</b>							
Proveedores por Pagar a Corto Plazo			1,602,744		9,157,843			9,157,843
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			2,499,224		1,177,869			1,177,869
	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>4,101,968</b>		<b>10,335,712</b>			
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>								
Fondo contingente			18,715,172		19,467,281			19,467,281
	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>18,715,172</b>		<b>19,467,281</b>			
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>22,817,140</b>		<b>29,802,993</b>			
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>Nota 1.1.1.5.</b>							
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>								
Aportaciones			374,298,270		361,193,803			361,193,803
	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		<b>374,298,270</b>		<b>361,193,803</b>			
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>								
Resultados de Ejercicios Anteriores			17,353,430		22,645,159			22,645,159
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			29,034,595		4,749,783			4,749,783
	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		<b>46,388,025</b>		<b>27,394,942</b>			
	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		<b>420,686,295</b>		<b>388,588,745</b>			
	<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		<b>443,503,435</b>		<b>418,391,738</b>			

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

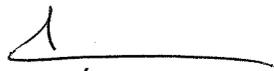
MTRO. NARCISO XICOHTÉNCATL ROJAS  
RECTOR

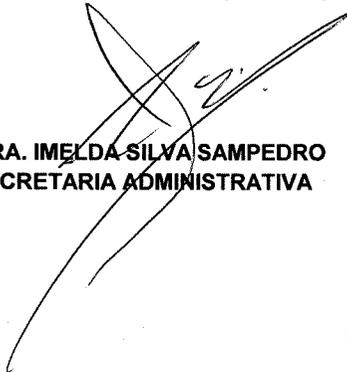
MTRA. MELBA SILVA SAMPEDRO  
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**PESOS**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del periodo
	1	2	3	4 (1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>57,197,939</b>	<b>618,167,131</b>	<b>606,159,900</b>	<b>69,205,170</b>	<b>12,007,231</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	56,254,922	491,199,580	478,318,184	69,136,318	12,881,396
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	943,017	126,897,931	127,781,857	59,091	(883,926)
Otras cuentas por cobrar	-	69,620	59,859	9,761	9,761
<b>Activo No Circulante</b>	<b>361,193,799</b>	<b>19,783,417</b>	<b>6,678,951</b>	<b>374,298,265</b>	<b>13,104,466</b>
Bienes Muebles	101,907,432	10,043,359	267,108	111,683,683	9,776,251
Bienes inmuebles e infraestructura	259,286,367	9,740,058	6,411,843	262,614,582	3,328,215
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>418,391,738</u></b>	<b><u>637,950,548</u></b>	<b><u>612,838,851</u></b>	<b><u>443,503,435</u></b>	<b><u>25,111,697</u></b>

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

  
**MTRO. NARCISO XICHTENCATL ROJAS**  
 RECTOR

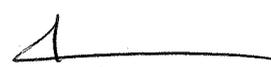
  
**MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO**  
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA**  
**ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**PESOS**

Concepto	Moneda de Concentración	Institución o pais acreedor	Saldo inicial del período	Saldo al Final del período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>subtotal a Corto Plazo</b>			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>subtotal a Largo Plazo</b>			-	-
<b>OTROS PASIVOS</b>	M.N.		29,802,993	22,817,140
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<u>29,802,993</u>	<u>22,817,140</u>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros

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

  
**MTRO. NARCISO XICHTENCATL ROJAS**  
**RECTOR**

  
**MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO**  
**SECRETARIA ADMINISTRATIVA**

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**POR EL EJERCICIO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014.**

**NOTA 3**  
**PESOS**

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de gestión	22,215,040.00	20,158,679.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	21,361,310.00	19,979,300.00
Productos de tipo corriente	-	179,379.00
Otros ingresos y beneficios varios	853,730.00	-
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>117,013,464</b>	<b>90,282,756</b>
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	117,013,464	90,282,756
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	-	22,720,082
Participaciones y aportaciones	117,013,464	67,562,674
<b>Total de ingresos</b>	<b>139,228,504</b>	<b>110,441,435</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>97,840,564</b>	<b>83,559,804</b>
Servicios personales	56,805,277	52,068,402
Materiales y suministros	11,189,009	10,360,339
Servicios generales	29,846,278	21,131,063
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,305,211	20,165,016
Subsidios y subvenciones	-	-
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	9,305,211	20,165,016
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>3,048,134</b>	<b>1,966,832</b>
Reintegros y Costo de Operación de Programas	3,048,134	1,966,832
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	-	-
<b>Total de gastos y otras pérdidas</b>	<b>110,193,909</b>	<b>105,691,652</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)/ AHORRO</b>	<b>29,034,595</b>	<b>4,749,783</b>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros  
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y  
 son responsabilidad del emisor

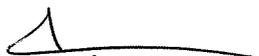
MRO. NARCISO XICOHTÉNCATL ROJAS  
 RECTOR

MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO  
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014.**  
**PESOS**

<b>HACIENDA PUBLICA</b>				
	<b>Patrimonio Contribuido</b>	<b>Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>Patrimonio Generado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>Total</b>
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2013</b>	<b>\$ 324,944,545.00</b>	<b>26,986,299.00</b>	<b>14,020,079</b>	<b>365,950,923.00</b>
Incremento al patrimonio	36,249,258	-	-	36,249,258
Traspaso del remanente del ejercicio anterior	-	14,020,079	(14,020,079)	-
Aplicaciones a la Hacienda Pública de ejercicios anteriores	-	18,361,219	-	18,361,219
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	4,749,783	4,749,783
<b>HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO 2014</b>	<b>\$ 361,193,803</b>	<b>22,645,159</b>	<b>4,749,783</b>	<b>388,588,745</b>
Traspaso del remanente del ejercicio anterior	-	4,749,783	(4,749,783)	-
Incremento al patrimonio	13,104,467	-	-	13,104,467
Afectaciones a resultados de ejercicios anteriores	-	(10,041,512)	-	( 10,041,512)
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	29,034,595	29,034,595
<b>SALDO NETO EN LA CUENTA PÚBLICA / PATRIMONIO 2015</b>	<b>\$ 374,298,270</b>	<b>17,353,430</b>	<b>29,034,595</b>	<b>420,686,295</b>

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

  
**MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS**  
 RECTOR

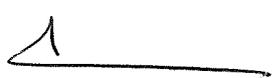
  
**MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO**  
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**  
**NOTA 3**  
**PESOS**

Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>139,228,504</b>	<b>110,441,435</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios	21,361,310	19,979,300
Participaciones y aportaciones	117,013,464	67,562,674
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras	-	22,720,082
Otros Ingresos y Beneficios	853,730	179,379
<b>Aplicación</b>	<b>110,193,909</b>	<b>85,526,636</b>
Servicios Personales	56,805,277	52,068,402
Materiales y Suministros	11,189,009	10,360,339
Servicios Generales	29,846,278	21,131,063
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	9,305,211	-
Otros Gastos	3,048,134	1,966,832
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>29,034,595</b>	<b>24,914,799</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	-	-
Contribuciones de Capital	-	-
Bienes Muebles	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>13,104,467</b>	<b>38,293,401</b>
Bienes inmuebles	-	11,347,209
Bienes Muebles	13,104,467	8,817,807
Otros	-	18,128,385
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(13,104,467)</b>	<b>(38,293,401)</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	-	<b>2,266,124</b>
Endeudamiento Neto	-	<b>1,750,103</b>
Interno	-	1,750,103
Externo	-	-
Incremento de otros pasivos	-	516,021
Otros orígenes de financiamiento	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>3,048,732</b>	<b>7,318,386</b>
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	7,407,740
Externo	-	-
Incremento de Activos Financieros	-	89,354
Otros orígenes de financiamiento	3,048,732	-
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(3,048,732)</b>	<b>9,584,510</b>
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>12,881,396</b>	<b>- 3,794,092</b>
Saldo inicial en el ejercicio del efectivo y equivalentes	56,254,922	60,049,014
<b>Saldo final en el ejercicio del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>69,136,318</b>	<b>56,254,922</b>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros

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

  
**MTRO. NARCISO XICHTENCATL ROJAS**  
**RECTOR**

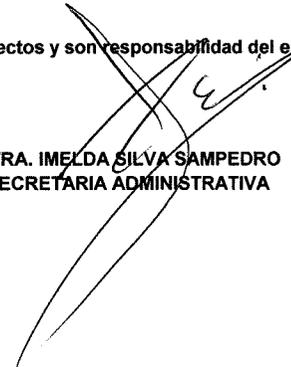
  
**MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**  
**NOTA 3**  
**PESOS**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>874,165</b>	<b>12,881,396</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,321,355</b>	<b>8,307,208</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-	12,881,396	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	7,555,099
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	874,165	-	Provisiones a Corto Plazo	1,321,355	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Otros pasivos a corto plazo	-	752,109
Inventarios	-	-			
Almacenes	-	-	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	-	-
Estimación por perdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Provisiones a largo plazo	-	-
Otros activos circulantes	-	-			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	-	<b>13,104,466</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>37,389,279</b>	<b>5,291,729</b>
Inversiones financieras a largo plazo	-	-			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>13,104,467</b>	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	-	3,328,215	Aportaciones	13,104,467	-
Bienes Muebles	-	9,776,251			
Activos intangibles	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>24,284,812</b>	<b>5,291,729</b>
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	-	-	Incremento al Patrimonio	-	-
Activos diferidos	-	-	Resultado del ejercicio (Ahorro y Desahorro)	24,284,812	-
Estimación por perdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Resultado Ejercicios Anteriores	-	5,291,729
Otros activos no circulantes	-	-	Costo de operación de Programas de Ejercicios Anteriores	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>874,165</u></b>	<b><u>25,985,862</u></b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b><u>38,710,634</u></b>	<b><u>13,598,937</u></b>

Las notas adjuntas, son parte integrante de este estado financiero  
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
**MTRO. NARCISO XICOHTÉNCATL ROJAS**  
**RECTOR**

  
**MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO**  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**

**NOTAS SOBRE LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS  
DICTAMINADOS**

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA  
(UPT)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014  
(PESOS)**

**1. NOTAS DE DESGLOSE.**

**1.1. Información Contable.**

**1.1.1. Notas al Estado de Situación Financiera.**

**Activo**

**1.1.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Este rubro se integra por el saldo de las cuentas de bancos e inversiones y representa la disponibilidad total que se tiene para cubrir obligaciones derivadas de la operación de la UPT, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
<b>BANCOS</b>		
Santander Cta. 65503535701 Ingr. Prop. 2013	25,422	13,392
Santander Cta. 65501668219 Ingresos Propios	-	117,140
Santander Cta. 65501763375 Gasto Corriente	8,640	29,284
Santander Cta. 65503151626 Gasto Corriente	107	69,078
Bancomer Cta. 0159417117 Gasto Corriente	23,768	44,072
Santander Cta. 65503951183 Ing. P. Puente	2,554	59,424
Banamex Cta. 05537101808 Fam 2010	-	-
Santander Cta. 65505249675 FOINS'15	1,372,580	-
Bancomer Cta. 0193955567 Elvan Capnografo	-	(3,122)
Santander Cta. 65505081610 Madres Soteras'15	12,320	-
Banamex Cta. 5537101581 F.C.	3,647	1,133,137
Santander Cta. 65505159370 Aprende 2015	(526,314)	-
Santander Cta. 65505204291 SKABE	68,151	-
Santander Cta. 65503301018 Promep 2012	2,307	8,782
Inbursa 5001526267 Fam 2012	(994)	(994)
Santander Cta. 65505336911 Metatronic'15	455,885	-
Santander Cta. 65505290482 Tec LED	7,081	-
Santander Cta. 65503408729 Francia-Oseo	-	(7)
Santander Cta. 655050000921 Resirene'15	98,978	-
Santander Cta. 65503428874 Grupos Vulnerables	-	148,801
Santander Cta. 65505039123 Rotomoldeo	1	-
Santander Cta. 65505057693 FAM'2015	11,018	-

Santander Cta. 6550504531131 Sagarpa' 2015	24,337	-
Santander Cta. 6550504744111 Finnova 2015	11,928	-
Santander Cta. 6550505011616 Metapol 2015	1,669	-
Santander Cta. 65503433353 Pers. Discapacidad	-	(685,039)
Santander Cta. 65504990073 SmartSoft	61,468	-
Scontiabank Cta.08001681524 Química Down 2012	179,500	183,596
Santander Cta. 65504979723 Hemost'15	3,566	-
Santander Cta. 65505011678 Proyecto Pared'15	19,401	-
Banamex Cta.562338717 FAM 2012	7,751	87,751
Santander Cta. 65504744065 Rec. Federal'15	2,683,410	-
Scontiabank Cta.40007387 Sin Hambre	10,648	10,648
Santander Cta. 65504744108 Ing. Prop. 2015	49,620	-
Bancomer Cta. 0193915433 Project Arzafil	-	12,679
Santander Cta. 65504744034 Estatal	721,760	-
Bancomer Cta. 0193915530 Avatar 2013	-	160,405
Santander Cta. 65504807981 Mover México'15	10,000	-
Santander Cta. 65503966571 Estimulos Fiscales	193	323,050
Santander Cta. 65504797964 Prodep 2014	1,221,830	-
Santander Cta. 65504797964 Química Daw	379	688,376
Bancomer Cta. 0193915581 Eugen Wexler	-	951
Santander Cta. 65504286966 Clauster	17,206	418,383
Bancomer Cta. 0194334469 Jumbo 2013	-	1,736
Santander Cta. 65504688736 Aragón	-	240,473
Santander Cta. 65504005431 Madres Solteras	-	4,561
Santander Cta. 6550468877 PMP	-	131,175
Santander Cta. 65503847225 Altexa	8	2,157
Santander Cta. 65504481167 Mecatrónica	11,642	324,295
Santander Cta. 65504096772 ETXE Diseño	1,235	90,151
Santander Cta. 65504650028 Fetsa 2014	5,981	424,719
Bancomer Cta. 0194746724 Reg. Catastral	-	79,795
Santander Cta. 65504481136 Metapol	-	25
Santander Cta. 65504123106 Rec Estatal 2014	-	1,212,817
Santander Cta. 65504465900 Rufer	1,178	91,165
Santander Cta. 65504123123 Rec Propios 2014	-	134,217
Santander Cta. 65504498707 FAM 2014	894	1,162,101
Santander Cta. 65504123080 Rec Federal 2014	647	817,795
Santander Cta. 65504176899 Ciden 2014	-	1,349
<b>Total, Bancos</b>	<b>6,611,402</b>	<b>7,538,318</b>
<b>INVERSIONES</b>		
Santander Cta. 65503535701 Ingr. Prop. 2013	8,913,346	8,707,441
Santander Cta. 65503584986 Gto. Corr. Federal	-	-
Santander Cta. 65501763375 Gasto Corriente	908,906	1,794,631
Santander Cta. 65503151626 Gasto Corriente	62,973	2,169,758
Santander Cta. 65502947713 Inversión GC2010	1	1
Santander Cta. 65503951183 alterna	1	6
Banamex Cta. 161013583 Fam 2010	(19,999)	1
Santander Cta. 65505081610 Madres Solt'15	489,406	-
Banamex Cta. 1619979 F.C.	24,393,367	22,700,180
Santander Cta. 65505159370 Aprende 2015	527,564	-
Santander Cta. 65505204291 SKABE Inv	259,793	-
Santander Cta. 65503301018 Promep 2012	74,724	1,202,355
Santander Cta. 65505290482 Inversión LED	520,513	-
Santander Cta. 65503408729 Francia-Oseo 2012	-	7
Santander Cta. 65505000921 Resirene 2012	339	-

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

Santander Cta. 655034288740 Inv.G. Venerables	-	(159)
Santander Cta. 65505057693 FAM 2015	17,650,394	-
Santander Cta. 65504744111 Inv. Finnova'15	2,010,371	-
Santander Cta. 65505011616 Metapol'15	1,150	-
Santander Cta. 65503433353 Inv. P. Discapacidad	-	832,292
Santander Cta. 65504990073 SmartSoft'15	81,716	-
Santander Cta. 65504979723 Hemost'15	1,561,276	-
Santander Cta. 65503628271 Parquímetros	-	13
Santander Cta. 65505011678 Pared'15	43,522	-
Banamex Cta.6233871 FAM 2012	2,817,572	2,674,635
Santander Cta. 65504744108 Ing. Prop. 2015	(347)	-
Bancomer Cta. 2044197801 Avatar 2013	-	(263)
Santander Cta. 65504807981 Mover Inver	530,000	-
Santander Cta. 65503966571 Estímulos Fiscales	54,436	14,517
Santander Cta. 65504311546 Química	985,528	-
Santander Cta. 65504286966 Clusters	106,258	-
Bancomer Cta. 2044296427 Jumbo 2013	(278)	102,523
Santander Cta. 65504005431 Madres Solteras	-	(7)
Santander Cta. 65503847225 Altexa	41,081	76,737
Santander Cta. 65504096772 Encubo	-	300,002
Santander Cta. 65504357254 PROEXOES 2014	2	(782)
Santander Cta. 65504481136 Metapol 2014	-	(82)
Santander Cta. 65504123106 Rec Estatal 2014	14	1,300,012
Santander Cta. 65504465900 Rufer	50,644	-
Santander Cta. 65504498707 FAM 2014	293,571	4,942,774
Santander Cta. 65504123080 Rec Federal 2014	167,072	1,900,012
<b>Total, Inversiones</b>	<b>62,524,915</b>	<b>48,716,604</b>
<b>Gran Total</b>	<b>69,136,318</b>	<b>56,254,922</b>

### 1.1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de Efectivo.

El saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Deudores Diversos (1)	59,091	943,017
Subsidio al Empleo	9,761	-
<b>Total</b>	<b>68,852</b>	<b>943,017</b>

(1) Corresponde al saldo pendiente de comprobar del personal encargado de manejar el fondo fijo.

### 1.1.1.3. Bienes Muebles e Inmuebles.

De acuerdo con las prácticas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en mobiliario y equipo de administración, equipo de cómputo y tecnología de la información, equipo de transporte, se registran originalmente a su costo de adquisición o construcción, y/o avalúos de las transferencias o donaciones, según corresponda.

La UPT no aplica depreciación al valor de sus activos.

### Pasivo.

#### 1.1.1.4. Pasivo Circulante.

Este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Proveedores	1,481,945	1,750,103
Acreedores Diversos	120,798	7,407,740
Fondo Administración Cta. Terceros (1)	2,499,225	1,177,868
Fondo Contingente (2)	18,715,172	19,467,282
<b>Total</b>	<b>22,817,140</b>	<b>29,802,993</b>

(1) Corresponde a los impuestos y cuotas por pagar pendientes de enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015
ISR sobre sueldos y Salarios	1,876,774
10% retención de honorarios	16,220
2% Sobre Nomina	266,996
Retención 5% al Millar	336,464
1% al Millar	2,771.06
<b>Total</b>	<b>2,499,225</b>

(2) El fondo de contingencia, fue creado con la finalidad de contar con recursos que permitan sufragar gastos imprevistos de orden natural, académico o administrativo, no contemplados en el presupuesto de operación de la UPT.

#### 1.1.1.5. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

El incremento al patrimonio al 31 de diciembre de 2015, corresponde al efecto neto de las adquisiciones de activo fijo, el registro de los movimientos de la obra en proceso y las bajas de activo realizadas durante el ejercicio, como sigue:

	2015
--	------

CONCEPTO	
Inmuebles	6,368,460
Activo fijo	9,776,252
Obra en proceso	(3,040,245)
<b>Total</b>	<b>13,104,467</b>

La Universidad realizó erogaciones las cuales aplicó a los remanentes de ejercicios anteriores por un monto de \$10,041,512, dentro de los cuales se encuentran principalmente: Equipo especializado para laboratorio, acervo bibliográfico, material de laboratorio, mantenimiento de equipo de laboratorio, mobiliario y equipo, viáticos, facilitadores, consultoría, mantenimiento de las instalaciones de la UPT, actualización de inventarios, entre otros.

### 1.1.2. Notas al Estado de Actividades.

#### 1.1.2.1. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

El presupuesto recibido en el ejercicio 2015, fue de \$117,013,464 cifra que incluye las participaciones y aportaciones Federales por un monto de \$84,707,064 y Estatales por \$32,306,400 para gasto corriente.

#### Ingresos Propios

Durante el ejercicio 2015, fueron captados ingresos propios por un monto de \$22,215,040, los cuales provienen de las cuotas de recuperación, certificados, recursamiento, examen de recuperación, maestrías y otros.

#### 1.1.2.2. Gastos de Funcionamiento.

Los gastos de funcionamiento corresponden al ejercicio del presupuesto autorizado al 31 de diciembre de 2015, y representan las erogaciones necesarias e indispensables para la correcta operación de la UPT, incluidos los servicios personales, materiales y financieros necesarios.

### 1.1.3. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### 1.1.3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El saldo final que figura en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Bancos	6,611,402	7,538,318
Inversiones	62,524,915	48,716,603
<b>Total</b>	<b>69,136,318</b>	<b>56,254,922</b>

En este saldo se encuentran los recursos para pago de compromisos a proveedores, impuestos y remanentes de recursos.

### 1.1.3.2. Adquisiciones del ejercicio 2015.

Al 31 de diciembre de 2015, se registraron las adquisiciones de activo fijo y adiciones a los inmuebles por un monto de \$16,161,208 de acuerdo a las necesidades de la UPT, y se integran como sigue:

CONCEPTO	2015
Equipo de Computo	5,011,367
Mobiliario y Equipo de Oficina	795,364
Herramientas y Refacciones	21,355
Cámaras Fotográficas y de Video	399,636
Otros Equipos	3,559,832
UD-II	127,164
Obra Exterior	207,823
Gimnasio UPT	250,900
Cubierta andadores	3,484,310
Cancha	1,007,179
Estacionamiento administrativo	583,705
Remodelación Rectoría	712,573
<b>Total</b>	<b>16,161,208</b>

## 1.2. Información Presupuestal.

### 1.2.1. Estado del ejercicio del presupuesto.

CONCEPTO			ORIGINAL	MOVIMIENTOS	MODIFICADO
<b>GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN</b>	<b>DE</b>		<b>77,429,979</b>	<b>23,714,316</b>	<b>101,144,295</b>
Servicios Personales			55,232,382	1,572,896	56,805,278
Materiales y suministros			7,017,550	4,171,459	11,189,009
Servicios Generales			14,776,547	15,325,327	29,846,277
Transferencias			403,500	2,644,634	3,048,134
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>			<b>4,073,855</b>	<b>5,231,356</b>	<b>9,305,211</b>
Bienes Muebles			1,378,731	3,527,275	4,906,006
Obra Pública			2,695,124	1,704,081	4,399,205
<b>TOTAL EGRESOS</b>			<b>81,503,834</b>	<b>28,945,672</b>	<b>110,193,909</b>

El presupuesto ejercido en 2015, fue de \$110,193,909 cifra que incluye las transferencias para gasto corriente e inversión física de bienes muebles.

### 1.2.2. Estado analítico de ingresos presupuestales.

CONCEPTO	ORIGINAL	MOVIMIENTOS	MODIFICADO
Participaciones y Aportaciones	69,912,548	-2,349,874	67,562,674
Ramo XXXIII	0.00	17,500,000	17,500,000
Transferencias	0.00	31,924,843	31,950,790
Recursos Propios	21,021,968	339,342	21,361,310
Intereses	0	853,730	853,730
Total de Ingresos	90,934,516	47,114,311	139,228,504

## 2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

### 2.1. Contables.

Al 31 de diciembre 2015, no existen cuentas de orden contables que informar.

### 2.2. Presupuestales.

Al 31 de diciembre 2015, no existen cuentas de orden presupuestales que informar

## 3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

### 3.1. Panorama económico y financiero.

La autoridad máxima de Gobierno es la Junta Directiva, ya que es ella quien aprueba cada una de las acciones que realiza la Universidad, a través de conocer, analizar y aprobar los programas y presupuestos que soportan las decisiones del Rector como responsable de la Universidad.

### 3.2. Autorización, historia, organización y objeto social.

#### 3.2.1. Historia.

La Universidad Politécnica de Tlaxcala (UPT), es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual fue constituida el 25 de noviembre de 2004, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 45, 47 y 54 fracción LI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala; así como los artículos 3, 5 y 7 fracción I, 9 fracción II de la Ley Orgánica del Poder Legislativo, y en los diversos 1° párrafo último de la Ley fracciones I y III, y 10 de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado.

#### 3.2.2. Objeto Social de la UPT.

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

Como sus principales objetivos se encuentran entre otros:

- 1) Impartir educación superior de licenciatura, especialización tecnológica y de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades.
- 2) Preparar profesionales con una sólida formación científica técnica y en valores y consientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural.
- 3) Llevar acabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico que resulte pertinente para el desarrollo económico y social de la región del estado y 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 el estado.

### **3.3. Bases de preparación de los estados financieros y principales políticas contables.**

Las principales políticas contables para la elaboración de los estados financieros, son las siguientes:

#### **3.3.1. Preparación de estados financieros.**

Los estados financieros están preparados con Fundamento a lo que establece el Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tlaxcala; el Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, y a las Normas de Información Financieras Gubernamentales que le son aplicables en la operación del mismo; así como normas y pronunciamientos específicos que regulen al sector, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### **3.3.2 Tipo de moneda.**

Las cifras de los estados financieros y notas se refieren a pesos mexicanos, las operaciones se registran al momento de su realización.

#### **3.3.3. Efectivo en caja, bancos y valores de realización inmediata.**

Corresponden a los recursos económicos destinados a cubrir las operaciones y obligaciones de la UPT.

#### **3.3.4. Deudores Diversos.**

En esta cuenta se registran principalmente los gastos pendientes de Comprobar.

### 3.3.5. Inmuebles, mobiliario y equipo.

De acuerdo con prácticas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en terrenos, edificios, mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de transporte, se registran originalmente a su costo de adquisición o construcción, transferencia o donación, según corresponda.

### 3.3.7. Régimen fiscal.

Derivado de la estructura jurídica y actividad que desarrolla la UPT, no es causante del impuesto sobre la renta de las personas morales y sus únicas obligaciones son como retenedor.

### 3.3.8. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

El sistema de contabilidad de la UPT deberá estar alineado a las disposiciones del Sistema de Contabilidad Gubernamental, conformado por el conjunto de registros, procedimientos e informes, estructurado sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, registrar, clasificar e informar las transacciones y eventos, derivados de la actividad económica, financiera y patrimonial de la Universidad.

Estas notas, son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

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

  
Mtro. Narciso Xicohtencatl Rojas Rector  
Mtra. Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa