

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(CIFRAS DICTAMINADAS EN PESOS)

ACTIVO	2016	2015	COMPARATIVO	PASIVO Y PATRIMONIO	2016	2015	COMPARATIVO
CIRCULANTE	53,056,800	69,205,169 -	16,148,369	A CORTO PLAZO	14,942,878	4,101,969	10,840,909
FONDO REVOLVENTE	-	-	-	PROVEEDORES	14,734,978	1,481,946	13,253,032
BANCOS	8,373,247	6,611,403	1,761,844	ACREEDORES DIVERSOS	0	120,798 -	120,798
INVERSIONES	44,599,855	62,524,915 -	17,925,060	FONDO EN ADMON A CTA DE 3ROS	207,900	2,499,225 -	2,291,325
DEUDORES DIVERSOS	80,000	59,091	20,909	A LARGO PLAZO	-	18,715,177 -	18,715,177
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,698	9,760 -	6,062	OBLIGACIONES CONTINGENTES	-	18,715,177 -	18,715,177
FIJO	385,451,990	374,298,266	11,153,724	PATRIMONIO	423,565,912	420,686,289	2,879,623
BIENES MUEBLES	94,483,675	111,683,684 -	17,200,009	OBLIGACIONES CONTINGENTES	19,078,752	-	19,078,752
BIENES INMUEBLES	230,867,577	230,763,087	104,490	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	385,451,994	374,298,266	11,153,728
OBRA EN PROCESO	60,100,738	31,851,495	28,249,243	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,015,407	17,353,428 -	7,338,021
DIFERIDO	-	-	-	RESULTADO DEL EJERCICIO	9,019,759	29,034,595 -	20,014,836
ANTICIPOS	-	-	-				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>438,508,791</b>	<b>443,503,435 -</b>	<b>4,994,644</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>438,508,791</b>	<b>443,503,435 -</b>	<b>4,994,644</b>

MTRO. NARCISO XICOHTÉNCATL ROJAS

RECTOR

MTRA. MELBA SILVA SAMPEDRO

SECRETARIA ACADEMICA

Calle Barroca de Puebla, Tlaxcala, Tlax. 910000  
 Tel. Ofic. 01(246) 404 6783 • Tel. Cel. 044 (246) 100 1131

E. E. E. Arturo Cortés Bautista

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA  
 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
 (CIFRAS DICTAMINADAS EN PESOS MEXICANOS)

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 CIRCULANTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	69,205,170	637,239,517	653,387,886	53,056,801	16,148,369
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO	59,091	2,123,144	2,102,235	80,000	20,909
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,761	80,507	86,569	3,698	6,063
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
BIENES MUEBLES	111,683,683	12,049,798	29,249,806	94,483,675	17,200,008
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	262,614,582	319,322,049	290,968,316	290,968,315	28,353,733
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>443,503,435</b>	<b>968,611,364</b>	<b>973,606,008</b>	<b>438,508,791</b>	<b>4,994,644</b>

MTRO. NARCISO CORTÉZCATL ROJAS  
 RECTOR

MTRA. IMELBA SILVA SAMPEDRO  
 SECRETARIA ACADEMICA

*E. S. E. Arturo Cortés Bautista*

Calle Barrio de Guadalupe No. 27 Puebla • Cam. Est. de Observación, Tlax. Tel. 90600  
 Tel. Fax. 01(246) 404 6783 • Tel. Tel. 044 (246) 100 1131

# C. B. C. Arturo Cortés Bautista

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAQUEALPA  
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(CIFRAS DICTAMINADAS EN PESOS MEXICANOS)

CONCEPTO	MONEDA DE CONCENTRACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PUBLICA A CORTO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones de Credito				
Titulos Valor				
Arrendamientos Financieros				
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>SUBTOTAL A CORTO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones de Credito				
Titulos Valor				
Arrendamientos Financieros				
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>SUBTOTAL A LARGO PLAZO</b>				
<b>OTROS PASIVOS</b>				
	M.N.		22,817,140	14,942,878
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>22,817,140</b>	<b>14,942,878</b>

  
 MTR. NARCISO XICHTENCATL ROJAS

RECTOR

  
 MTRA. LÚELDA SILVA AMPEDRO

SECRETARIA ACADEMICA

# C. P. C. Arturo Cortés Bautista

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(CIFRAS DICTAMINADAS EN PESOS MEXICANOS)

CONCEPTO	2016	2015
<b>INGRESOS</b>		
DERIVADOS DE TRANSFERENCIAS ESTATALES	47,480,477	32,306,400
PARTICIPACIONES	47,480,477	32,306,400
DERIVADOS DE TRANSFERENCIAS FEDERALES	99,994,883	84,707,064
PARTICIPACIONES Y CONVENIOS	99,994,883	84,707,064
RAMO XXXIII	-	-
PROPIOS	5,079,130	72,215,040
DERECHOS	4,856,309	21,361,310
PRODUCTOS	222,820	853,730
APROVECHAMIENTOS	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>145,954,490</b>	<b>139,228,504</b>
<b>EGRESOS</b>		
GASTO CORRIENTE	127,056,398	97,840,564
SERVICIOS PERSONALES	67,970,381	56,805,277
GASTO OPERATIVO	65,036,017	41,035,287
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,214,325	11,189,009
SERVICIOS GENERALES	56,821,692	79,846,278
TRANSFERENCIAS	594,692	3,048,134
INVERSIÓN PÚBLICA	8,383,641	9,305,211
BENEFICIOS EN INMUEBLES	4,572,401	9,305,211
OBRA PÚBLICA	3,811,240	-
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>136,934,731</b>	<b>110,193,909</b>
<b>SUPERAVIT</b>	<b>9,019,759</b>	<b>29,034,595</b>

MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS

RECTOR

MTRA. IMBERTA SILVA SAMPEDRO

SECRETARIA ACADÉMICA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA  
 ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
 (CIFRAS DICTAMINADAS EN PESOS MEXICANOS)

CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO EJE. ANTERIOR	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2014</b>	361,193,803	22,645,159	4,749,783	388,588,745
Incremento al Patrimonio	13,104,467			13,104,467
Trasposos del remanente del ejercicio anterior		4,749,783	-4,749,783	
Aplicaciones a la Hacienda pública de Ejercicios Anteriores		-10,041,512		-10,041,512
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			29,034,595	29,034,595
<b>HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015</b>	374,298,270	17,353,430	29,034,595	420,686,295
Traspaso del Remanente del Ejercicio Anterior		29,034,595	-29,034,595	
Incremento al Patrimonio	30,232,480			30,232,480
Afectaciones a resultados de ejercicios anteriores		36,372,622		36,372,622
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			9,019,759	9,019,759
<b>SALDO NETO EN LA CUENTA PÚBLICA PATRIMONIO 2016</b>	<b>404,530,750</b>	<b>10,015,403</b>	<b>9,019,759</b>	<b>423,565,912</b>

MTRO. NARCISO XICHTÉNCATL ROJAS  
 RECTOR

MITRA MELDA SILVA SAMPEDRO  
 SECRETARIA ACADEMICA

*E. P. E. Martina Cortés Bautista*

Calle Comercio de Puebla Tlax. 27 Puebla  
 Tel. Ofic. 01 (246) 464 6783 • Fax 01 (246) 100 1131  
 Calle Oaxaca 044 (246) 100 1131 • Tel. Ofic. 01 (246) 464 6783 • Fax 01 (246) 100 1131

# C. S. C. Arturo Cortés Bautista

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ITAXCALA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(CIFRAS DICTAMINADAS EN PESOS MEXICANOS)

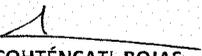
CONCEPTO	2016	2015
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Ingresos por venta de bienes y servicios	145,954,489	139,228,504
Participaciones y Aportaciones	4,856,309	21,361,310
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	140,875,360	117,013,464
Otros Ingresos y Beneficios	222,820	853,730
<b>APLICACIÓN</b>	<b>136,340,039</b>	<b>110,193,909</b>
Servicios Personales	62,920,381	56,805,277
Materiales y Suministros	8,214,325	11,189,009
Servicios Generales	56,821,692	29,846,278
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,572,401	9,305,211
Otros Gastos	3,811,240	3,048,134
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>9,614,450</b>	<b>29,034,595</b>
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Contribuciones de Capital	17,200,009	-
Bienes Muebles	17,200,009	-
<b>APLICACIONES</b>	<b>28,353,733</b>	<b>13,104,467</b>
Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	28,353,733	13,104,467
Otros	-	-
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 11,153,724</b>	<b>- 13,104,467</b>
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Endeudamiento Neto	13,253,032	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de otros pasivos	13,253,032	-
Otros orígenes de financiamiento	-	-
<b>APLICACIONES</b>	<b>27,876,974</b>	<b>3,048,732</b>
Servicios de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de activos Financieros	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	27,876,974	3,048,732
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>14,623,942</b>	<b>3,048,732</b>
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		
Saldo inicial en el ejercicio del efectivo y equivalentes	69,136,318	56,254,922
Saldo final en el ejercicio del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>52,973,102</u>	<u>69,136,318</u>

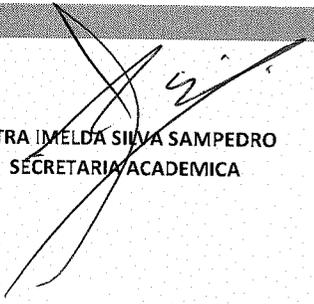
MTRO. NARCISO XICOHTENCATL ROJAS  
RECTOR

MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO  
SECRETARIA ACADÉMICA

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA  
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016  
(CIFRAS DICTAMINADAS EN PESOS MEXICANOS)

ORIGEN		APLICACIÓN	
DERIVADOS DE TRANSFERENCIAS ESTATALES	47,480,477	GASTO CORRIENTE	127,956,398
PARTICIPACIONES	47,480,477	SERVICIOS PERSONALES	62,920,381
DERIVADOS DE TRANSFERENCIAS FEDERALES	93,394,883	GASTO OPERATIVO	65,036,017
CONVENIOS	93,394,883	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,214,325
RAMO XXXIII	-	SERVICIOS GENERALES	56,821,692
PROPIOS	5,079,130	TRANSFERENCIAS	594,692
DERECHOS	4,856,309	INVERSIÓN PÚBLICA	8,383,641
PRODUCTOS	222,820	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	4,572,401
APROVECHAMIENTOS	-	OBRA PÚBLICA	3,811,240
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>145,954,490</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>136,934,731</b>
OTROS ORÍGENES	41,976,406	OTRAS APLICACIONES	67,159,380
SUBSIDIO AL EMPLEO	6,062	DEUDORES DIVERSOS	20,909
BIENES MUEBLES	17,200,009	BIENES INMUEBLES	104,490
PROVEEDORES	13,253,032	OBRAS EN PROCESO	28,249,243
OBLIGACIONES CONTINGENTES	363,575	ACREEDORES DIVERSOS	120,798
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	11,153,728	FONDOS EN ADMON CTA. TERCEROS	2,291,325
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>187,930,896</b>	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	36,372,616
DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE 2015	69,136,318	<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>204,094,112</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>257,067,213</b>	DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE 2016	52,973,102
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>257,067,213</b>

  
**MTRO. NARCISO XICHTÉNCATL ROJAS**  
 RECTOR

  
**MTRA. IMELDA SILVA SAMPEDRO**  
 SECRETARIA ACADEMICA

Calle Rosario de Guadalupe No. 27 Benito Juárez, CDMX. Tel. (55) 5623 1131  
 Calle San Mateo Atlix, Tlaxcala. Tel. (246) 464 6789

E. E. E. Arturo Cortés Bautista

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

## 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA UNIVERSIDAD

La Universidad Politécnica de Tlaxcala es un organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propio en términos del Artículo 1 de su decreto de creación Numero Ciento Cuarenta y Tres, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala, el día Veinticinco de Noviembre del año de Dos Mil Cuatro, tomo LXXXIII, Segunda época número Extraordinario.

De acuerdo al artículo 4 del mismo decreto, el patrimonio de la institución está integrado por:

- 1.- Los bienes que le provea el gobierno del estado
- 2.- Los recursos que determine el presupuesto de egresos de la federación y que adquiera del gobierno estatal y municipal
- 3.- Los bienes que adquiera o que sean destinados para su funcionamiento
- 4.- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste o por cualquier otro concepto.
- 5.- Las donaciones, herencias y legados que se hagan en su favor entre otros.

Su oferta educativa corresponde a

Ingenierías:

- Ing. Mecatrónica
- Ing. Financiera
- Ing. Química
- Ing. Industrial
- Ing. Biotecnológica
- Ing. T. Información
- Maestría en Ingeniería.

# *C. P. C. Arturo Cortés Bautista*

---

Organizacionalmente depende de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas y de la Secretaría de Educación Pública, dependencia del Gobierno Federal, rectora de la educación en el país. Así como del Gobierno del Estado Tlaxcala. Su modelo educativo se caracteriza por estar basado en competencias.

Adicional a la formación Politécnica se desarrollan actividades culturales y deportivas para formar seres humanos de calidad comprometidos al desarrollo de su comunidad. De la misma forma se imparten talleres para inculcar en el alumno una visión empresarial.

## 2. RÉGIMEN FISCAL

Al ser un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Tlaxcala, de acuerdo con su finalidad educativa, la Universidad es una institución cuyos fines no constituyen un lucro por lo que no se encuentra sujeta a los principales Impuestos a la utilidad o a los ingresos. En el Impuesto Sobre la Renta, se ubica en el Título III de las Personas Morales con fines no lucrativos por lo que para efectos de este impuesto, no es sujeta al pago de este impuesto por sus ingresos. La obligación que tiene en este campo se refiere a retenciones efectuadas por pago de salarios así como en su caso, retenciones por honorarios pagados a personas físicas u arrendamiento cubierto a las mismas.

Las actividades que realiza, es decir, enseñanza y prestación de servicios a entidades, se encuentran reguladas por la Secretaría de Educación Pública por lo que de conformidad con el artículo 15 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, tampoco cubrirá este impuesto, excepción hecha en el caso de que realice retenciones a personas físicas de tal contribución de conformidad con el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

En consecuencia, las principales contribuciones a las que se encuentra sujeta serán retenciones ISR a salarios e impuestos estatales como Impuesto Sobre Nóminas.

## 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La universidad, al ser un organismo público, se sujeta a las normas de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Esto es, utiliza los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental y las normas que le son aplicables de acuerdo a las instrucciones de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala con el fin de desarrollar una cultura de prevención en las acciones de auditoría, evaluación, supervisión y fiscalización y por supuesto, la rendición de estados financieros. Evidentemente, la reglas contables utilizadas no coinciden con las Normas de Información Financiera emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos a través del CINIF

# C. S. C. Arturo Cortés Bautista

La universidad obtiene ingresos de tres fuentes esenciales: del Gobierno Federal, del Gobierno Estatal y por actividades propias como se detallará en el rubro de actividades más adelante.

## 4. PRINCIPALES ANOTACIONES A CUENTAS DE BALANCE

### BANCOS

En el rubro de bancos, la Universidad mantiene las siguientes cuentas bancarias con el saldo al 31 de diciembre del 2016 conciliad por \$ 8,373,247 y se desglosa de la siguiente manera:

NOMBRE DEL BANCO	NÚMERO DE CUENTA	SALDO CONCILIADO AL 31 DE DIC DEL 2016	PROGRAMA QUE MANEJA
Santander	6550499007	6	SmartSoft
Santander	6550565871	481	SmartSoft 16
Santander	6550565886	680	Metapol 2016
Santander	6550497972	850	Hemost 15
Santander	6550431154	958	Quimica Daw
Santander	6550508161	1,253	Madres Solteras 15
Santander	6550479796	1,586	Prodep 2014
Santander	6550565878	3,188	SmartSoft 2016
Santander	6550565873	3,911	SmartSoft 2016 (2)
Santander	6550565869	4,574	Plasticos Decorados
Santander	6550563381	8,458	Sagarpa 16
Santander	6550565882	26,945	Metatronic 16
Santander	6550557316	30,624	Prodep 2015
Santander	6550533496	87,162	Ing. Prodep 2016
Santander	6550585668	207,000	Madres Solteras 2016
Santander	6550412308	260,870	Recurso Fedreal 2014
Santander	6550533492	547,834	Recurso Fedreal 2016
Santander	6550555488	2,088,000	OPD SEP Puebla
Santander	6550532580	3,488,554	Estatal 2016
Scotiabank	40007387	10,648	Sin Hambre
Banamex	537101581	20,133	F.C.
Banamex	6233817	24,200	Fam 2012
Banamex	0097564858	30,274	Fam 2015
Banamex	0097310058	38,088	Economias 2013
Bancomer	0159417117	22,006	Gasto Corriente

# C. P. C. Arturo Cortés Bautista

Bancomer	00108820376	284,958	Meca Tecn
Banorte	0447807769	311,232	Training y vincula
Banorte	0447807778	868,774	Emprendedores Tlaxc
<b>SUMAS EN BANCOS</b>		<b>\$ 8,373,247</b>	

## INVERSIONES

La Universidad invierte el dinero de los recursos en Fondos de Inversión hasta en tanto no los aplique. Esto permite que el efectivo depositado no sea ocioso y genere ciertos rendimientos de operación. Esto es por supuesto, apoyado según el Decreto de Reglas de Operación e Indicadores de Valuación y Gestión del Programa de Fondos de Inversión para Universidades Públicas Estatales.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre asciende a \$ 44,599,853 está integrada por las siguientes cuentas:

NOMBRE DEL BANCO	NÚMERO DE CUENTA	SALDO CONCILIADO AL 31 DE DIC DEL 2016	PROGRAMA QUE MANEJA
Santander	65505334969	60,954	Ing Prop 2016
Santander	65505573167	80,066	Prodep 2015
Santander	65505658860	104,353	Metapol 2016
Santander	6550568826	161,157	Metatronic'16
Santander	65505658735	172,479	SmartSoft (2) '16
Santander	65505658692	208,553	Plasticos Decorado
Santander	65505658783	223,512	SmartSoft 2016
Santander	65505081610	252,665	Madres solt '15
Santander	65505658718	272,112	Smartsoft
Bancomer	108820376	291,226	Meca Tecnologias
Santander	65504311546	443,609	Quimica
Santander	65504979723	654,031	Hemost'15
Santander	65504797964	685,352	Prodep 2014
Banamex	61050371	2,751,880	Fam 2012
Banamex	4070383	3,150,581	Economias 2013
Banamex	4070370	10,517,795	Fam 2015
Banamex	61997913	24,69,530	F.C.
<b>SUMAS EN INVERSIONES</b>		<b>\$ 44,599,853</b>	

Los saldos principales lo integran el Fam 2015 utilizado para la construcción del edificio UD-5 y el fondo de contingencia integrado en ejercicios anteriores con la finalidad principal de tener recursos monetarios para posibles laudos o finiquitos laborables.

# C. P. C. Arturo Cortés Bautista

## INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Los saldos de al 31 de diciembre de 2016 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016
Terreno	1,000,000
Edificios	229,867,577
Equipo de Computo	18,571,181
Laboratorio de Equipo especial	45,717,828
Maquinaria y Herramientas	1,091,643
Cámaras Fotográficas y video	825,973
Equipo de transporte	4,153,502
Mobiliario y equipo de oficina	11,775,792
Otros Equipos	12,347,757
<b>Activo fijo</b>	<b>325,351,253</b>

La Universidad en apego a la Ley de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos y normas establecidas por la CONAC reconoce la depreciación como la distribución sistemática del costo de adquisición de un activo a lo largo de su vida útil. Por tal motivo los conceptos antes mencionados representan el total de los activos netos.

## PASIVO

El saldo de Proveedores por \$ 14,734,978 está integrado principalmente por el adeudo comprometido con los proveedores Vilba Construcciones SA de CV y se origina por la construcción de la unidad de docencia 5 y al proveedor Construcciones Sanbar SA de CV por la construcción de laboratorio de talleres 3, obras ejecutadas con recursos presupuestados en ejercicios anteriores.

## PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad está integrada principalmente por Bienes Muebles e Inmuebles propiedad de la institución, por los superavit de ejercicios anteriores y por el resultado del ejercicio en cantidad de \$ 9,019,759. La Ley de Contabilidad Gubernamental contempla el registro de los activos fijos como un incremento en dicho rubro y a su vez, un incremento de patrimonio.

**INFORME FINAL DE PARTIDAS PRESUPUESTALES**

**PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA EL EJERCICIO 2016**

De acuerdo a las pruebas de auditoria efectuadas a las partidas de ingresos presupuestadas, La administración de la Universidad nos presentó el siguiente Presupuesto de ingresos del ejercicio 2016 basándose en lo aprobado por el Gobierno Estatal y la asignación de recurso Federal, presupuesto que fue autorizado por la Junta Directiva de la Universidad Politécnica, con los siguientes importes.

<b>CAPÍTULO</b>	<b>IMPORTE ANUAL ORIGINAL</b>
<b>Subsidio Federal</b>	\$ 35,256,269
<b>Subsidio Estatal</b>	30,690,700
<b>Ingresos propios</b>	5,000,000
<b>Ampliación Presupuestal Estatal</b>	17,027,530
<b>Total</b>	<b>\$ 87,974,499</b>

Posterior a este presupuesto, la Administración presentó modificaciones, el comparativo de dichas modificaciones se detalla a continuación

<b>CAPITULO</b>	<b>PRESUPUESTO ORIGINAL</b>	<b>PRESUPUESTO MODIFICADO</b>	<b>MODIFICACION</b>
<b>Subsidio Federal</b>	\$ 35,256,269	\$ 35,256,269	\$ 0
<b>Subsidio Estatal</b>	30,690,700	30,358,696	-332,004
<b>Ingresos propios</b>	5,000,000	5,079,130	79,130
<b>Ampliación Presupuestal Estatal</b>	17,027,530	17,121,781	94,251
<b>Otros Convenios</b>	0	58,138,614	58,138,614
<b>Total</b>	<b>\$ 87,974,499</b>	<b>\$ 145,954,490</b>	<b>\$57,979,991</b>

Ahora bien una vez analizadas y verificadas las partidas que integran tanto los subsidios Federales, Estatales, Otros convenios y los ingresos propios, se procedió con los procedimientos de auditoria verificando que

# C. P. C. Arturo Cortés Bautista

efectivamente estos ingresos fueran transferidos o depositados en las cuentas bancarias de la Universidad y el correcto registro en contabilidad, por lo que se presenta el siguiente cuadro, comparando las cifras de contabilidad y el presupuesto modificado.

CAPITULO	CONTABILIDAD	PRESUPUESTO MODIFICADO	DIFERENCIA
Subsidio Federal	\$ 35,362,540	\$ 35,256,269	\$ 106,271
Subsidio Estatal	30,383,021	30,358,696	24,325
Ingresos propios	4,856,309	5,079,130	-222,821
Ampliación Presupuestal Estatal	17,121,781	17,121,781	0
Otros Convenios	58,230,839	58,138,614	92,225
<b>Total</b>	<b>\$ 145,954,490</b>	<b>\$ 145,954,490</b>	<b>\$ 0</b>

La diferencia entre lo presupuestado y lo asentado en contabilidad en cantidad de \$ 106,271, 24,325, (222,821) y 92,225 son el resultado de los rendimientos por la inversión de los recursos en Fondos de Inversión como lo marca la normatividad de la Coordinación General de Universidades Politécnicas, este importe fue considerado dentro del presupuesto de los ingresos propios sin tener observación por posible desviación material.

## PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO 2016

De acuerdo al análisis y pruebas de auditoria efectuadas, la administración de la Universidad nos presentó el siguiente Presupuesto de Egresos del ejercicio 2016. Este presupuesto fue autorizado por la Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. con los siguientes importes.

CAPÍTULO	IMPORTE ANUAL ORIGINAL
Servicios personales	\$ 72,731,235
Materiales y suministros	6,070,048
Servicios generales	8,752,763
Transferencias subsidios otras ayudas	228,153
Bienes Muebles e Inmuebles	192,300

# C. P. C. Arturo Cortés Bautista

Inversión	0
<b>Total</b>	<b>\$ 87,974,499</b>

Posterior a este presupuesto, la Administración presentó modificaciones aprobada por la Junta Directiva de la Universidad. El comparativo de dichas modificaciones se detalla a continuación

CAPITULO	PRESUPUESTO ORIGINAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	MODIFICACIÓN
Servicios personales	\$ 72,731,235	\$ 62,920,381	\$ -9,810,854
Materiales y suministros	6,070,048	8,214,325	2,144,277
Servicios generales	8,752,763	56,821,692	48,068,929
Transferencias subsidios otras ayudas	228,153	594,692	366,539
Bienes Muebles e Inmuebles	192,300	4,572,401	4,380,101
Inversión	0	3,811,240	3,811,240
<b>Total</b>	<b>\$ 87,974,499</b>	<b>\$ 136,934,731</b>	<b>\$ 48,960,232</b>

Ahora bien, una vez analizadas y verificadas las partidas que integran el presupuesto de egresos, se presenta el siguiente cuadro, comparando las cifras de contabilidad y el presupuesto modificado.

CAPITULO	CONTABILIDAD	PRESUPUESTO MODIFICADO	DIFERENCIA
Servicios Personales	\$ 62,920,381	\$ 62,920,381	\$ 0
Materiales y Suministros	8,214,325	8,214,325	0
Servicios Generales	56,821,692	56,821,692	0
Transferencias Subsidios otras Ayudas	594,692	594,692	0
Bienes Muebles e Inmuebles	4,572,401	4,572,401	0

# *C. S. C. Arturo Cortés Bautista*

---

<b>Inversiones</b>	3,811,240	3,811,240	0
<b>Total</b>	<b>\$ 136,934,731</b>	<b>\$ 136,934,731</b>	<b>\$ 0</b>

## **Servicios personales**

El rubro de nóminas cubre todos los pagos realizados tanto al personal administrativo como al profesorado tanto de tiempo completo y por asignatura en sus diferentes clases. Las nóminas se realizan con un software comercial de la línea Aspel denominado NOI.

En nuestra revisión nos cercioramos que los registros contables se soportaran con las nóminas y recibos de pago respectivos y consistió además, en una revisión al 100% de los cálculos realizados por parte del personal de recursos humanos en el sistema informático. Una vez concluidos estos análisis no detectamos errores u omisiones importantes. Recomendamos, no obstante, el timbrado de los recibos digitales de los pagos de nómina dentro de los plazos señalados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Referente a la revisión de los aspectos fiscales de retenciones de ISR a los trabajadores, nuestra revisión consistió en verificar la correcta configuración del sistema electrónico de cálculo de nóminas señalado en el párrafo anterior y en hacer cálculos manuales de retenciones para verificar la razonabilidad de las retenciones. Como resultado, consideramos que los cálculos fiscales son correctos sin tener evidencia de desvió material.

## **Materiales y suministros y servicios generales**

En estos rubros, se realizó la revisión al 100% del total presupuestado de lo cual, no detectamos diferencias o desviaciones dado que la universidad cumple con los procedimientos de registro contables y de comprobación que exigen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las Normas de Información Financiera Gubernamental Emitidas por la CONAC.

## **Servicios Generales**

En este rubro, se realizó la revisión al 100% del total presupuestado sin detectar diferencias en el aspecto contable y fiscal dado que la Universidad cumple con los procedimientos de registro contables y de comprobación que exigen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera Gubernamental Emitidas por la CONAC, aunado a que la documentación comprobatoria cumple con las disposiciones establecidas por la S.H.C.P. para efectos fiscales.

## **Transferencias Subsidios otras Ayudas**

# C. P. C. Arturo Cortés Bautista

En estos rubros, no detectamos diferencias dado que la universidad cumple con los procedimientos de registro contables y de comprobación que exigen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las Normas de Información Financiera Gubernamental Emitidas por la CONAC.

## Bienes Muebles e Inmuebles

En este rubro se presupuestó el importe de \$ 4,572,401 ejerciendo en el ejercicio auditado el importe de \$ 4,572,401 más adquisiciones con recursos de otros convenios por \$ 819,247.83 dando un total de \$ 5,391,648.83 una vez realizado el inventario físico se constató la existencia física y su aplicación de los activos sin tener desviación material. Ya que la universidad cumple con los procedimientos de registro contables y de comprobación que exige la Ley de Contabilidad Gubernamental y con los acuerdos emitidos por la CONAC.

## Inversión

Este rubros, está integrado por Provisión de Contrato UPT-29-048-2016 Construcción de Laboratorio de talleres 3 con un importe de \$ 2,291,886.11 , Provisión de Contrato UPT/AOP/007/2016 Construcción de almacén para archivo Constructor FIRR por un importe de \$ 679,687.20 y la construcción de la Dirección de Planeación Despacho con un importe de \$839,666.89 , partidas debidamente presupuestadas y ejecutadas sin tener desviación material.

## DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO

De acuerdo con la información revisada, obtenemos los siguientes resultados:

### RESULTADOS PRESUPUESTADOS

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos presupuestados	\$ 87,974,499
Egresos presupuestados	87,974,499
Superávit (Déficit) presupuestado	0

### RESULTADOS EJERCIDOS

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos ejercidos	\$ 145,954,490

# C.P.C. Arturo Cortés Bautista

Egresos ejercidos	136,934,731
<b>Superávit (Déficit) contable</b>	<b>\$ 9,019,759</b>

Como puede observarse, originalmente se presupuestó para el ejercicio 2016 la ausencia de un superávit o déficit. No obstante, al finalizar hubo un superávit del ejercicio por \$ 9,019,759. Integrado por las partidas:

CONCEPTO	IMPORTE
Resultado 2016	\$ 5,968,960
Convenio Sep Puebla	2,088,000
Programa Madres Solteras	207,000
Training Vinculación	311,232
Química Dow	444,567
<b>Superávit</b>	<b>9,019,759</b>

La Universidad al no tener fines de lucro dentro de su actividad principal, le solicite el programa o acción a seguir con el remanente del 2016 lo anterior con apego a las disposiciones legales estatales para la debida eficacia y eficiencia al aplicar los recursos.

A lo anterior la administración de la universidad me facilita copia fotostática de la 1ra sesión ordinaria 2017 de fecha 05 de julio de 2017 de la junta directiva en la cual se autoriza la ejecución del remanente de 2016, con las siguientes acciones:

Programas federales	\$ 1,832,826
Prestacion de servicios	2,688,600
Acciones (pago a Terceros)	1,857,098
Inversion (obra)	2,641,235
<b>Total</b>	<b>9,019,759</b>

Atentamente

CPC ARTURO CORTÉS BAUTISTA

Auditor Externo