

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(CIFRAS EN PESOS)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| BANCOS | 5,350,716 | 5,405,375 |
| INVERSIONES | <u>19,907,792</u> | <u>23,087,210</u> |
| | 25,258,508 | 28,492,585 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A RECIBIR | | |
| DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 379,065 | 34,543 |
| DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 3 | - |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | <u>1</u> | <u>6,396</u> |
| | 379,069 | 40,939 |
| TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE | 25,637,576 | 28,533,523 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | |
| BIENES MUEBLES | 133,755,062 | 131,104,847 |
| BIENES INMUEBLES | 259,095,510 | 259,095,510 |
| BIENES INTANGIBLES | 661,569 | 661,569 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 43,557,413 | 40,980,828 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 37,536,308 | 26,930,607 |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | 399,533,245 | 404,912,146 |
| SUMA DEL ACTIVOS | <u>425,170,822</u> | <u>433,445,670</u> |
| PASIVO | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | |
| CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO | 4,677,538 | 771,513 |
| FONDO DE ADMINISTRACION A TERCEROS | <u>808,565</u> | <u>2,894,766</u> |
| SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE | 5,486,103 | 3,666,279 |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 391,903,739 | 391,578,268 |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | 30,820,566 | 29,248,911 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | <u>3,039,585</u> | <u>8,952,212</u> |
| OBLIGACIONES CONTINGENTES | - | - |
| HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO | <u>-</u> | <u>-</u> |
| TOTAL DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO | 419,684,719 | 429,779,391 |
| TOTAL PASIVO MAS HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | <u>425,170,822</u> | <u>433,445,670</u> |

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

MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA

C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx

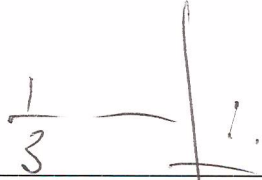
El sistema de gestión de la UPTx está certificado bajo ISO 9001:2015
 Carretera Federal Tlax.-Pue. Km 9.5 Av. Universidad Politécnica No. 1
 San Pedro Xalcaltzinco Tepeyanco, Tlax. C.P. 90180 Tel. 01 [246] 465 1300

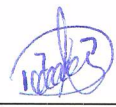


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(CIFRAS EN PESOS)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| INGRESOS | | |
| PARTICIPACIONES ESTATALES | 32,306,000 | 49,206,000 |
| PARTICIPACIONES FEDERALES | 40,200,976 | 41,022,987 |
| INGRESOS PROPIOS | 37,002,388 | 25,083,731 |
| | | - |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | 144,819 | 513,190 |
| TOTAL INGRESOS | <u>109,654,184</u> | <u>115,825,908</u> |
| GASTOS | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 74,359,007 | 76,397,729 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 10,543,827 | 10,252,311 |
| SERVICIOS GENERALES | 16,951,815 | 14,668,562 |
| TRANSFERENCIAS | 233,419 | 5,555,094 |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | - | - |
| OBRA PUBLICA | - | - |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 10,605,701 | - |
| TOTAL GASTOS | <u>112,693,770</u> | <u>106,873,696</u> |
| AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | <u>- 3,039,585</u> | <u>8,952,212</u> |

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


 MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA



 C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(CIFRAS EN PESOS)

| | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | OBLIGACIONES CONTINGENTES | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | TOTAL |
|---|---|---------------------------|--|---|--------------------|
| | | | EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO | |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | 391,578,268 | - | 29,248,911 | 8,952,212 | 429,779,391 |
| EXCESO O DEFICIENCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | - | | | - |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 325,471 | | - | 3,039,585 | 3,039,585 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | 1,571,655 | 8,952,212 | 7,380,557 |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019 | 391,903,739 | - | 30,820,566 | 3,039,585 | 419,684,719 |


 MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA

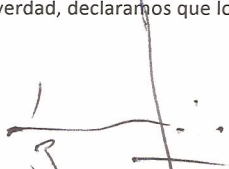

 C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA


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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO QUE TERMINO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(CIFRAS EN PESOS)

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|---------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| DEFICIENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS | - | 3,039,585 |
| SUPERAVIT DE INGRESOS SOBRE EGRESOS | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL | 3,039,585 | 8,952,212.00 |
| AUMENTO O DISMINUCION EN: | | |
| DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES | - | 344,522 |
| DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | - | 3 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | - | 6,395 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 338,130 | 40,938 |
| AUMENTO O DISMINUCION EN: | | |
| CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO | - | 3,906,025 |
| FONDO DE ADMINISTRACION A TERCEROS | - | 2,086,201 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1,819,824 | 69,455 |
| RECURSOS GENERADOS POR ACITIVADES DE OPERACIÓN | 1,557,891 | 8,841,819 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| APORTACION A LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | - | 325,471 |
| APLICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | 7,380,557 |
| DIVERSA APLICACIONES A LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | - | - |
| RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - | 15,477,126 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 7,055,087 | 17,289,919 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| ADQUISICIONES DE MOBILIARIO Y EQUIPO | - | 5,226,800 |
| BAJA DE ACERVO BIBLIOGRAFICO | - | - |
| PARTIDAS REALCIONADAS CON LA INVERSIÓN | - | 10,605,701 |
| RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION | - | 5,378,901 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 10,218,279 | 10,218,279 |
| EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES | | |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 3,234,077 | 15,913,459 |
| EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 28,492,585 | 12,579,126 |
| EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 25,258,508 | 28,492,585 |

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


 MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA


 C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

1. DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD.

A. Constitución y objeto:

La fecha de creación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala fue el 25 de noviembre del año 2004, iniciando operaciones en el mes de enero de 2005, de acuerdo como se puede observar en la publicación del decreto 143 de su creación en el periódico oficial del Estado de Tlaxcala; sin embargo, desde septiembre de 2004 se firma convenio para la creación y apoyo financiero celebrado entre el Gobierno Federal a través de la SEP y el Gobierno Estatal.

B. Objetivos:

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

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A) Preparación de la Información Financiera.

Los estados financieros están preparados sobre normas contables especiales, propias de la contabilidad gubernamental.

Respecto de la información emitida por el CONAC, se está implementando de manera parcial, así mismo se da cumplimiento a las nuevas Leyes contables y Fiscales como la Ley de Disciplina Financiera.

Por otra parte, los Estados Financieros están formulados de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información de los Estados Financieros de los entes públicos.



<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx

B) Bases de Contabilización.

La entidad sigue la política de registrar en base a efectivo sus operaciones y solo en casos de no ser cubierto en su totalidad el gasto, se crean provisiones.

Políticas de Contabilidad Significativas

- Actualización: La institución no cuenta todavía con un método de actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda Pública y/o patrimonio, ni el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros.
- Con relación a las operaciones con el extranjero la institución reconoce su valor al precio del dólar emitido por la SHCP sin reconocer sus efectos en la información financiera.
- Respecto de esta situación la universidad no cuenta con inversiones en el sector paraestatal.
- La institución no cuenta con un sistema o método de valuación de inventarios.
- Beneficios a empleados: Se les da seguridad social.
- Provisiones: se cuenta con un fondo de contingencia mismo que se viene creando desde el año 2010, aprobado por la Junta Directiva contando con un monto \$19,083,564.17 el cual será ejercido únicamente con la aprobación de la propia Junta Directiva.

3. BANCOS

3.1 Cuentas bancarias de cheques.

Al 31 de diciembre del año 2019, las Cuentas Bancarias se resumen como siguen:

| Cuenta Contable | Descripción | 2019 | 2018 |
|------------------|--|---------|-----------|
| 1112-001-002-001 | Cta. 55371015811 Fondo de Contingencia | 42,953 | 58,699 |
| 1112-001-002-002 | Cta. 562338717 FAM 2012 | 0 | 8,197 |
| 1112-001-003-039 | Cta. 65504979723 Hemest 2015 | 0 | 40,686 |
| 1112-001-003-006 | Cta. 65503951183 Ing. Propios Alterna | 0 | 1,596,587 |
| 1112-001-003-019 | Cta. 65504797964 Prodep 2014 | 1,642 | 814,631 |
| 1112-001-003-049 | Cta. 65505334924 Federal 2016 | 0 | -11 |
| 1112-001-003-066 | Cta. 65505856682 Madres Solteras 2016 | 308,284 | 337,027 |
| 1112-001-003-071 | Cta. 65506425747 Trailer de la ciencia | 24,716 | 170,552 |
| 1112-001-003-072 | Cta. 65506506551 Recurso Estatal 2018 | 0 | -9,904.00 |

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx



| | | | |
|------------------|---|--------------------|--------------------|
| 1112-001-003-073 | Cta 65506506582 Recurso Federal 2018 | 0 | 457,811 |
| 1112-001-003-074 | Cta. 65506506443 Ingresos Propios 2018 | 0 | 699,110 |
| 1112-001-003-077 | Cta. 65507037558 Prodep 2018 | 444,880 | 722,467 |
| 1112-001-003-078 | Cta. 65506778534 Contenidos Historicos | 0 | 71,494 |
| 1112-001-004-001 | Cta 0159417117 Cuenta Puente | 0 | 4,234 |
| 1112-001-004-002 | Cta. 010110555193 Plast Dec'17 Davila | 0 | 7,315 |
| 1112-001-004-007 | Cta. 01105555029 Plast Dec'17 Del angel | 487.13 | 7,623 |
| 1112-001-004-011 | Cta. 0112117975 Cuvisar Sistema de Propulsión | 171,196 | 204,434 |
| 1112-001-008-002 | Cta. 04478077778 UPT Emprendedores Tlaxcaltecas | 3.32 | 3 |
| 1112-001-012-001 | Cta 2709838000014 Prototipo de Granos 2018 | 0 | 65,856 |
| 1112-001-012-002 | Cta. 270983800022 Vía Remota Domotica´18 | 0 | 80,225 |
| 1112-001-012-003 | Cta. 270983800031 Predicción Inteligente | 0 | 68,338 |
| 1112-001-003-076 | Cta. 65506446395 Mover a México 2018 | 3.22 | 0 |
| 1112-001-003-079 | Cta. 65507168074 Recurso Estatal 2019 | 0 | 0 |
| 1112-001-003-080 | Cta. 65507167904 Recurso Federal 2019 | 1,515,983 | 0 |
| 1112-001-003-081 | Cta. 65507168103 Recurso Propio 2019 | 1,879,218 | 0 |
| 1112-001-003-082 | Cta. 65507168182 Alterna nueva | 137,887 | 0 |
| 1112-001-003-086 | Cta. 65507808094 PFCE 2019 | 823,463 | 0 |
| SUMA | | \$5,350,716 | \$5,405,373 |

3.2 Cuentas Bancarias de Inversiones.

| Cuenta Contable | Descripción | 2019 | 2018 |
|------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1112-002-002-001 | Cta. 5537101581 Fondo de Contingencia | 19,083,564 | 23,087,210 |
| 1112-002-003-078 | Cta. 65506778534 Contenidos Históricos | 1.85 | 0 |
| 1112-002-003-019 | Cta. 65504797964 Prodep 2014 | 824,226 | 0 |
| Suma | | \$19,907,792 | \$23,087,210 |

4. CUENTAS POR COBRAR.

El saldo al 31 de diciembre del año 2019, de cuentas por cobrar a corto plazo, se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|--------------------|
| Ingresos Por Venta De Bienes Y Prestación De Servicios de Entidades Paraestatales. | \$225,000.00 | \$0.00 |
| Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo | \$154,065.42 | \$34,544.03 |
| Suma | \$379,065.42 | \$34,544.03 |

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx



5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

5.1 Integración.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bienes Muebles | 133,755,062 | 131,104,847 |
| Bienes Inmuebles | 259,095,510 | 259,095,510 |
| Bienes Intangibles | 661,569 | 661,569 |
| Construcciones En Proceso | 43,557,413 | 40,980,828 |
| Depreciación Acumulada De Bienes | - 37,536,308 | - 26,930,607 |
| Suma | 399,533,245 | 404,912,146 |

6. CUENTAS POR PAGAR.

6.1 Integración.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|-------------------|
| Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo | 3,445,435.69 | |
| Proveedores | 1,027,345.62 | \$273,910.00 |
| Contratistas Por Obras Publicas | 0.00 | \$310,456.00 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 0.00 | \$184,818.00 |
| Retenciones Y Contribuciones Por Pagar | 146,313.11 | \$2,329.00 |
| Acreedores Diversos | \$58,443.54 | 0.00 |
| Suma | 4,677,537.96 | 771,513.00 |

7. IMPUESTOS POR PAGAR (FONDO ADMÓN. CTA. TERCEROS).

7.1 Integración

| Cuenta Contable | Descripción | 2019 | 2018 |
|-----------------|------------------------|-------------------|---------------------|
| 2161-0001-0001 | ISR Sueldos y Salarios | 986.42 | 2,395,430.23 |
| 2161-0001-0004 | Retención 5% al Millar | 38,481.76 | 26,464.57 |
| 2161-0001-0006 | IMSS | 592,424.49 | 399,051.24 |
| 2161-0001-0007 | INFONAVIT | 173,672.43 | 71,819.49 |
| 2161-0001-0009 | SAR Voluntario | 3,000.00 | 2,000.00 |
| Suma | | 808,565.10 | 2,894,765.53 |

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx



8. INGRESOS

Los ingresos recaudados por la Universidad Politécnica de Tlaxcala, durante el año 2019, fueron como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Participaciones Federales | 40,200,976 | 41,022,987 |
| Participaciones Estatales | 32,306,000 | 49,206,000 |
| Ingresos Propios | 37,002,388 | 25,083,731 |
| Productos Financieros | 144,819 | 513,190 |
| Suma | 109,654,184 | 115,825,908 |

9. RESULTADO DEL EJERCICIO Y DE EJERCICIOS ANTERIORES

9.1 Resultado del Ejercicio.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO - | 3,039,585 | 8,952,212 |
| Total - | 3,039,585 | 8,952,212 |

9.2 Resultado de Ejercicios Anteriores.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 DE LA CUENTA RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 29,248,911 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2018 | | 8,952,212 |
| SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO DE LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$30,820,566 | \$38,201,123 |

Importe modificado entre ejercicios \$ 7,380,557

Mediante oficio en la Junta Directiva en la Tercera Sesión Ordinaria 2019 realizada el 15 de Octubre, se solicitó la autorización para la disposición de los recursos del fondo de Contingencia, derivado de los gastos de operación generados en el ejercicio fiscal 2019, aunado a que, lo <http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectorialduptlax.edu.mx

J.



presupuestado no fue suficiente para cubrir dichos gastos y con el propósito de prever de lo necesario para cubrir los gastos necesarios para las obligaciones de fin de año, relativas al capítulo 1000 (servicios personales), cabe mencionar que para cubrir dichas obligaciones laborales se requiere \$7,270,653.0 de los cuales \$6,669,810.00 serán tomados del Fondo de Contingencia.

10. EGRESOS

Los egresos ejercidos por la Universidad Politécnica de Tlaxcala, durante el ejercicio 2019, como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicios Personales | 74,359,007.26 | 76,397,729 |
| Materiales y Suministros | 10,543,826.74 | 10,252,311 |
| Servicios Generales | 16,951,815.09 | 14,668,562 |
| Transferencias | 233,419.00 | 5,555,094 |
| Suma | 102,088,068 | 106,873,696 |

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

MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA

C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
SECRETARIA ADMINISTRATIVA
DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA

JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA
P R E S E N T E

Hemos examinado los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, así como la conciliación contable presupuestal de gastos de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA, que se acompañan, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019, están preparados y presentados de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe. Los estados presupuestales y las aseveraciones son responsabilidad de la Administración de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestro examen.

Nuestro examen, fue realizado de acuerdo con las Normas para Atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y, por lo tanto, incluyo la revisión, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras de los Estados de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, de conformidad con la Normatividad Gubernamental emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias por lo que considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se describe en los numerales 3 y 4 de las Aseveraciones del Ente Público, el presupuesto de Ingresos y Egresos correspondiente al ejercicio 2019, deben mostrar el importe del total del presupuesto ejercido conforme el presupuesto de ingresos asignado, y autorizado, desde el inicio y hasta la conclusión del ejercicio, sin embargo, como se menciona en el apartado de resultados del Informe de auditoría, las cifras del ejercicio presupuestal del gasto no correspondió con el importe de los ingresos presupuestados, toda vez que del concepto de servicios personales, la entidad tuvo que auxiliarse de otros fondos de recursos para liquidarlos.

I.G. DE MÉXICO ASESORES CORPORATIVOS, S.C.

Acerina Poniente No. 15 Colonia La Joya, Tlaxcala, Tlaxcala C.P. 90114
Tel. 01(246) 466 0826 Cel. 246 110 6799 E-mail: cpcgiovanip@hotmail.com

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, así como en el apartado de resultados de la cedula de observaciones del Informe de Auditoría en nuestra opinión, los estados analíticos antes mencionados presentan, en todos los aspectos importantes el resultado del ejercicio presupuestal, las variaciones respecto del presupuesto y la adecuada conciliación de los gastos presupuestales de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA al 31 de diciembre del 2019, considerados en su conjunto, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe.

Atentamente




Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado
I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
Tlaxcala, Tlaxcala; 20 de octubre del 2020.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

| | PRONOSTICO | MODIFICACIONES | | TOTAL | % |
|--|-------------------|----------------|------------------|--------------------|-------------|
| | ANUAL | DISMINUCION | AUMENTO | ANUAL | |
| PRODUCTOS TIPO CORRIENTE | - | | - | 136,836 | 0% |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 29,783,890 | | 6,460,986 | 36,812,619 | 34% |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 69,619,494 | | 2,887,478 | 72,506,976 | 66% |
| SUMA | 99,403,384 | - | 9,348,464 | 109,456,431 | 100% |



 MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA



 C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA


ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL

DE EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

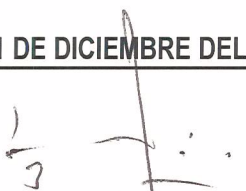
| | PRONOSTICO | MODIFICACIONES | | TOTAL | % |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| | ANUAL | AUMENTO | DISMINUCION | ANUAL | |
| EGRESOS POR CONCEPTO DE: | | | | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 78,573,711 | - | 2,450,183 | 76,123,528 | 70% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 7,027,443 | 3,518,044 | | 10,545,487 | 10% |
| SERVICIOS GENERALES | 12,232,477 | 4,788,006 | | 17,020,483 | 16% |
| TRANSFERENCIAS | 71,850 | 161,569 | | 233,419 | 0.2% |
| OBRA PUBLICA | - | 2,576,585 | | 2,576,585 | 2% |
| SUMA | 97,905,481.00 | 11,044,204.00 | 2,450,183.00 | 106,499,502.00 | 98% |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 1,497,903 | 754,442 | | 2,252,345 | 2% |
| TOTAL EGRESOS | 99,403,384 | 11,798,646 | 2,450,183 | 108,751,847 | 100% |


 MAESTRO ENRIQUE RADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA



 C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

| | IMPORTE | |
|--|-------------------|--------------------|
| | PARCIAL | TOTAL |
| INGRESOS PRESUPUESTALES: | | |
| PRODUCTOS TIPO CORRIENTE | 136,836 | |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 36,812,619 | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | <u>72,506,976</u> | |
| TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS | | 109,456,431 |
| Menos VARIACIONES EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES | | |
| PRODUCTOS TIPO CORRIENTE | - | 189,769 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | - | <u>7,983</u> |
| <hr/> | | |
| TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS DE ACTIVIDADES | | |
| 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 | | 109,654,184 |



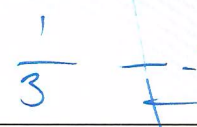
MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA



C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
GASTOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

| | IMPORTE | |
|---|------------|--------------------|
| | PARCIAL | TOTAL |
| GASTOS PRESUPUESTALES: | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 76,123,528 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 10,542,688 | |
| SERVICIOS GENERALES | 17,020,483 | |
| TRANSFERENCIAS | 233,419 | |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 2,252,345 | |
| OBRA PUBLICA | 2,576,585 | |
| TOTAL DE GASTOS PROGRAMADOS | | 108,749,048 |
| Mas: PARTIDAS QUE SE RESTAN EN EL ESTADO DE RESULTADOS OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (DEPRECIACIÓN Y DETERIORO) | | 10,605,701 |
| Menos: | | |
| DIFERENCIAS EN LAS PARTIDAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES CONTRA EL ESTADO DE RESULTADOS | | |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 2,252,345 | |
| OBRA PUBLICA | 2,576,585 | |
| SERVICIOS PERSONALES | 1,764,520 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,139 | |
| SERVICIOS GENERALES | 68,668 | 6,660,979 |
| TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS | | |
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 | | 112,693,770 |



MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA



C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx

El sistema de gestión de la UPTx está certificado bajo ISO 9001:2015
 Carretera Federal Tlax.-Pue. Km 9.5 Av. Universidad Politécnica No. 1
 San Pedro Xalcaltzinco Tepeyanco, Tlax. C.P. 90180 Tel. 01 (246) 465 1300



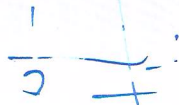
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

| | SALDOS FINALES | |
|---|----------------|------------------|
| | PARCIAL | TOTAL |
| INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS | 109,456,431 | |
| GASTO PRESUPUESTALES EJERCIDOS | 108,749,048 | |
| SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTAL | | 707,383 |
| MAS: | | |
| PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE GASTOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE VARIACIONES | - | 3,944,721 |
| MENOS: | | |
| PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE VARIACIONES | - | 197,753 |
| RESULTADO NETO DEL EJERCICIO 2019 | - | 3,039,585 |



MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA



C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
SECRETARIA ADMINISTRATIVA
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx

ASEVERACIONES DEL ENTE PÚBLICO

Contador Público Certificado Giovani Pérez Rodríguez
Representante Legal de I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
P R E S E N T E

Entregamos a usted este anexo que contiene nuestras ASEVERACIONES con relación a su revisión a los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto por el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2019, efectuada con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos Estados Presupuestales están preparados y presentados con las aseveraciones que se mencionan en este Anexo y a la evidencia que las soporta.

Confirmamos que somos responsables de la confiabilidad de las afirmaciones realizadas por la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA, en cuanto al cumplimiento con los lineamientos establecidos en las Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público emitidas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala y por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para el manejo y control del presupuesto.

Corroboramos a ustedes, las siguientes ASEVERACIONES hechas en el curso de su revisión:

1. El Presupuesto de Ingresos y Egresos que le entregamos correspondiente al año 2019, están autorizados por la Junta Directiva.
2. Los Estados Presupuestales anteriormente mencionados están presentados, de conformidad con la normatividad emitida por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control presupuestal y de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
3. Afirmamos que contamos con la documentación, información, procedimientos y sistemas que enseguida se menciona y los hemos puesto a su disposición:
 - a) Procedimientos escritos para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestales, aprobadas por la Secretaria de Planeación y Finanzas, Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado Tlaxcala, Órgano de Fiscalización del Congreso del Estado y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 - b) Sistema de registro contable, que permite registrar e identificar y clasificar las operaciones presupuestales.

- c) Procedimientos para definir los límites de autorización presupuestal para ejercer el presupuesto autorizado, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.
- d) Procedimientos que aseguran que:
 - I. Las erogaciones presupuestales, corresponden a conceptos y partidas incluidas en el presupuesto modificado.
 - II. La información presupuestal es preparada en forma oportuna y confiable y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
- e) Los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto muestran:
 - I. El importe del presupuesto original asignado al ejercicio.
 - II. El importe del presupuesto modificado del ejercicio.
 - III. El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
 - IV. El importe del total del presupuesto ejercido en el ejercicio.
 - V. El importe de las variaciones en valores y porcentajes por conceptos y capítulos.
- f) En relación con las erogaciones y pagos efectuados en el capítulo 1000 "Servicios Personales" la UNIVERSIDAD, cumple con lo siguiente:
 - I. La estructura orgánica cuenta con la autorización de la Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tlaxcala y por la Secretaría de Educación Pública Superior.
 - II. Los pagos de las remuneraciones a favor del personal adscrito a la UNIVERSIDAD, los realiza directamente mediante transferencias electrónicas y cheques expedidos a favor de cada beneficiario.
 - III. El ejercicio del gasto por concepto de Servicios Personales comprende el establecimiento de compromisos a través de la expedición y autorización de nombramientos y asignación de remuneraciones.
- g) La inversión en bienes de activo fijo los adquiere directamente la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA.

4. La evidencia que soporta el Ejercicio Presupuestal:

El presupuesto modificado ejercido durante el ejercicio presupuestal 2019 de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019, que se analiza como sigue:

| Concepto | Presupuesto Inicial | Presupuesto Modificado | Presupuesto Ejercido |
|---|---------------------|------------------------|----------------------|
| Ingresos Presupuestales | 99,403,384 | 108,751,847 | 109,456,431 |
| Egresos ejercidos | 99,403,384 | 108,751,847 | 108,749,048 |
| Excedente o Déficit Presupuestal | | | 707,383 |

5. Entendemos que su revisión fue realizada de acuerdo con las Normas para Atestiguar, emitidas por la Comisión de Normas y Procedimientos de Auditoría del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., y que por lo tanto, fue realizada con el propósito de expresar una opinión sobre los estados analíticos de ingresos presupuestales y presentarlos de acuerdo a nuestras aseveraciones, y de que los procedimientos aplicados para examinar la evidencia que las soporta, y la evaluación del cumplimiento de los criterios establecidos en la **NORMATIVIDAD y LEGISLACIÓN** para el control y manejo presupuestario se limitaron a los contenidos en la Guía de Procedimientos de Auditoría Aplicables en Revisión del Ejercicio Presupuestal de Entes Públicos emitida por Instituto Mexicano de contadores Públicos A.C., y a aquellos que ustedes consideraron necesarios con ese propósito.



MAESTRO ENRIQUE PADILLA SÁNCHEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA



C.P. DELFINA CORONA PÉREZ
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.