













Informe de Pasivos Contingentes

2016

El rubro de pasivos Contingentes no lo maneja la Universidad Politécnica de Tlaxcala

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Con relación a este rubro se informa que para el ejercicio de los recursos se contó con cuentas bancarias diversas a través de las cuales se administraron los recursos; las cuentas de cheques se utilizaron para pagar los gastos de operación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala y con relación a las cuentas de inversión, en el cuadro siguiente se pueden apreciar con sus importes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SAGARPA 2016 |  | 8,458 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. METAPOL 2016 |  | 681 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. PLASTICOS DECORADOS 2016 |  | 4,574 |
| BANCOMER MECATECNOLOGIAS 2016 |  | 284,958 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SALUD 2016 |  | 296,383 |
| BBVA BANCOMER, S.A. CUENTA PUENTE 2011 |  | 22,006 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. METATRONIC 2016 |  | 26,945 |
| SANTANDER SERFIN MADRES SOLTERAS 2016 |  | 207,000 |
| BANAMEX, S.A. FAM 2015 |  | 30,274 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. RECURSO ESTATAL 2016 |  | 3,488,554 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. RECURSO FEDERAL 2016 |  | 547,834 |
| BANORTE EMPRENDEDORES TLAXCALTECAS 2016 |  | 868,774 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. INGRESOS PROPIOS 2016 |  | 87,162 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SMARTSOFT (3) |  | 481 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. MADRES SOLTERAS 2015 |  | 1,253 |
| BANAMEX, S.A. FONDO DE CONTINGENCIA 2011 |  | 20,133 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SMARTSOFT |  | 3,188 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SMARTSOFT (2) |  | 3,911 |
| BANAMEX, S.A. ECONOMIAS 2013 |  | 38,089 |
| BANORTE TRAINING Y VINCULACION 2016 |  | 311,232 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. HEMOST 2015 |  | 850 |
| BANAMEX, S.A. FAM 2012 |  | 24,200 |
| SCOTIABANK, S.A. MEXICO SIN HAMBRE 2014 |  | 10,648 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. PRODEP 2014 |  | 1586 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. DOW QUIMICA 2016 |  | 958 |
| SANTANDER SERFIN, S.A.PRODEP 2015 |  | 30,624 |
| SANTANDER SERFIN CONCENTRADORA DE RECURSO FEDERAL |  | 3,253 |
| **INVERSIONES** |  |  |
| SANTANDER SERFIN, S.A. METAPOL 2016 |  | 104,353 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. PLASTICOS DECORADOS 2016 |  | 208,553 |
| BANCOMER MECATECNOLOGIAS 2016 |  | 291,226 |
| BANAMEX, S.A. FAM 2015 |  | 10,517,795 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. METATRONIC 2016 |  | 161,157 |
|  |  |  |
| SANTANDER SERFIN, S.A. RECURSO ESTATAL 2016 |  | 59,669 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. INGRESOS PROPIOS 2016 |  | 360,954 |
| SANTANDER SERFIN, S.A.SMARTSOFT (3) 2016 |  | 272,112 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. MADRES SOLTERAS 2015 |  | 252,665 |
| BANAMEX, S.A. FONDO DE CONTINGENCIA 2011 |  | 24,569,970 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SMARTSOFT (1) 2016 |  | 223,512 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SMARTSOFT (2) 2016 |  | 172,165 |
| BANAMEX, S.A. ECONOMIAS 2013 |  | 3,150,581 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. SAMRTSOFT 2015 |  | 8,660 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. HEMOST 2015 |  | 654,031 |
| BANAMEX, S.A. FAM 2012 |  | 2,751,880 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. PRODEP 2014 |  | 685,352 |
| SANTANDER SERFIN, S.A. DOW QUIMICA 2016 |  | 442,355 |
| SANTANDER SERFIN S.A. PRODEP 2015 |  | 81,350 |
|  |  | **52,973,102** |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

**Dentro de Este rubro la Universidad no utiliza los derechos a recibir bienes o servicios**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

En la Universidad Politécnica no hay inventarios para su transformación

**Inversiones Financieras**

1. No se cuenta con inversiones Financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

1. La relación de los bienes muebles se encuentra expresada en el siguiente cuadro:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESCRIPCION** |  | **IMPORTE** |
|  |
|  |
|  |  |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE |  | 4,153,502 |
|  |  |  |
| EQUIPO DE COMPUTO |  | 18,571,181 |
|  |  |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA |  | 11,775,792 |
|  |  |  |
| LABORATORIOS DE EQUIPO ESPECIAL |  | 45,717,827 |
|  |  |  |
| MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS |  | 1,091,643 |
|  |  |  |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO |  | 825,973 |
|  |  |  |
| OTROS EQUIPOS |  | 12,347,757 |
| **TOTAL** |  | **94,483,675** |

Así mismos los bienes inmuebles se expresan en la relación siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Cantidad** |
| Terrenos | 1,000,000 |
| Edificios | 229,867,577 |
|  |  |

1. Se informa que los bienes muebles, en este periodo se aplicó la depreciación acumulada de acuerdo a los porcentajes a cada uno de los bienes respecto a su precio de adquisición, por lo tanto se muestra una baja de bienes

**Estimaciones y Deterioros**

1. No aplica

**Otros Activos**

1. No aplica

**Pasivo**

1. Se anexa relación de proveedores lo cuales muestran el importe comprometido por la institución:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESCRIPCION** |  | **IMPORTE** |
|  |
|  |
| DESTEC |  | 17,819 |
| COMERCIALIZADORA LUCARCH |  | 18,974 |
| CORPORATIVO CONSTRUCTOR FIRR |  | 800,208 |
| CARMEN RAMIREZ CASTRO |  | 1,959 |
| FABIOLA MELENDEZ ROCA |  | 746 |
| CHEMICAL GUILPS SA DE CV |  | 3,011 |
| VIBA CONSTRUCCIONES CIVILES SA DE CV |  | 10,421,872 |
| RADIO MOVIL DIPSA |  | 12,858 |
| CONSTRUCCIONES SANBAR SA DE CV |  | 2,967,541 |
| MIRIAM GRANDE CERVANTES |  | 56,912 |
| CONSULTORES EN PROCESO |  | 153,835 |
| CARL ZEIZ DE MEXICO |  | 19,018 |
| OSVALDO ZARATE |  | 132,000 |
| **TOTAL** |  | **14,784,632** |

1. la relación siguiente contempla los Acreedores Diversos los cuales expresan lo adeudos con diferentes instancias.
2. La relación del Fondo de administración a cuenta de terceros se relación de la siguiente forma :

|  |  |
| --- | --- |
| DESCRIPCION | IMPORTE |
| I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS | 2,101 |
| 2% SOBRE NOMINAS | 160,480 |
| INFONAVIT | 45,319 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

1. Los ingresos de la Institución provienen de diferentes fuentes de financiamiento, como los ingresos ordinarios del Gobierno Estado, de la Secretaria de Educación Pública, así mismo del otras fuentes, como lo son diferentes empresas con las que la Universidad Politécnica se vincula trayendo recursos del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, así mismo los ingresos propios por los servicios que proporciona la universidad. En cuadro siguiente se pueden observar los ingresos percibido por la institución.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIPCION** |  |  | **IMPORTE** |
|
|
| **PARTICIPACIONES** |  |  | **47,575477** |
| **CONVENIOS** |  |  | **81,211,883** |
| **CONVENIO ORDINARIO SEP** |  | **81,211,883** |  |
| FEDERAL-GASTO CORRIENTE DIRECTO | **35,260,736** |  |  |
| **OTROS CONVENIOS** | **45,951,147** |  |  |
| SMARTSOFT | 769,125 |  |  |
| SMARTSOFT 2 | 664,125 |  |  |
| SMARTSOFT 3 | 626,125 |  |  |
| MECATECNOLOGIAS | 1,337,875 |  |  |
| QUIMICA DAW | 626,222 |  |  |
| INADE | 3,368,626 |  |  |
| METATRONIC | 363,000 |  |  |
| MADRES SOLTERAS 2016 | 394,000 |  |  |
| METAPOL | 1,770,000 |  |  |
| PLASTICOS DE CORADOS | 900,000 |  |  |
| OPD SALUD PUEBLA | 8,033,000 |  |  |
| DIGITALIZA TXT | 4,000,000 |  |  |
| SAGARPA | 2,671,873 |  |  |
| INFRAESTRUCTURA Y TRANSPORTE | 5,303,549 |  |  |
| TRAINING Y VINCULACION | 473,760 |  |  |
| EMPRENDEDORES TLAXCALATECAS | 2,980,047 |  |  |
| SEP PUEBLA | 7,000,000 |  |  |
| ISSSSTEP | 3,003,000 |  |  |
| **DERECHOS** |  |  | **4,856,309** |
| **PRODUCTOS** |  |  | **222,821** |
| GASTO CORRIENTE ESTATAL | 24,325 |  |  |
| GASTO CORRIENTE FEDERAL | 104,389 |  |  |
| CONVENIOS (INADE, SAGARPA) | 94,107 |  |  |
| **APROVECHAMIENTOS** |  |  | **0** |
| **TOTAL** |  |  | **133,866,490** |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Los gastos de operación de la universidad Politécnica de Tlaxcala Ascienden a la cantidad de $125,164,624 dentro del que destaca el capítulo 1000 Servicios personales por representar de la totalidad de los recursos ejercidos el 49%, así mismo se ejercicio el recurso en los capítulo 2000, sin dejar de mencionar al capítulo 3000 como importante en el ejercicio de los recursos ya que representa de la totalidad de los gastos ejercicio el 20% ,así mismo se ejerció en los capítulo 4000, 5000 y seis mil siendo importante para la universidad siempre el ejercicio de los recursos en infraestructura por lo que en esta año se ejerció el 11%. Incrementando con esto el potencial institucional y aprovechar al máximo las instalaciones para proporcionar un mejor servicio a los usuarios de la misma,

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESCRIPCION** |  |  |
|  |
|  |
|  |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES |  |  |
|  |  |  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS |  |  |
|  |  |  |
| SERVICIOS GENERALES |  |  |
|  |  |  |
| TRANSFERENCIAS |  |  |
|  |  |  |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016 | 2015 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 8,373,247 | 6,611,403 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 44,599,855 | 62,524,915 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 50,624,232 | 69,136,318 |

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016 | 2015 |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** | **0** | **0** |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* |  |  |
| Depreciación | 25,591,954 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 | 0 |

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**a conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**



**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Las instituciones tienen la obligación de presentar los resultados de las operaciones, las variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo de acuerdo con la

normatividad. A sí mismo es responsabilidad institucional proveer de información respecto de los Estados Financieros de los entes públicos, al Congreso y a los

ciudadanos, con la finalidad de transparentar los recursos asignados y otorgados por las diferentes instancias de gobierno estatal y federal.

**2. 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 los presupuestos, que soportan las decisiones del rector, como responsable institucional.

**3. Autorización e Historia**

1. La fecha de creación de la Universidad politécnica de Tlaxcala fue el 25 de Noviembre 2004, iniciando operaciones en el mes de enero 2005, de acuerdo como puede observarse en la publicación del decreto 143 de su creación en el periódico oficial del estado de Tlaxcala; Sin embargo desde septiembre 2004 se firma convenio para la creación y apoyo financiero celebrado entre el Gobierno Federal a través de la SEP y el Gobierno Estatal.
2. Los cambios de la Universidad Politécnica radica principalmente en 3 situaciones la primera es que la matrícula de la Universidad ha ido incrementando año con año de manera importante desde el inicio de sus operaciones iniciando con 229 alumnos de su primera generación en tres programas educativos Ingeniería Mecatrónica, Ingeniería Industrial e Ingeniería química contando a la fecha con 4012 alumnos y con tres ingenierías más, Ingeniería Financiera, Ingeniería en Tecnologías de la Información, Ingeniería Biotecnología y un Postgrado.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

a) Objeto social:

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

II. 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.

III. 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.

1. Principal actividad: Impartir Educación Superior
2. Ejercicio fiscal. El ejercicio fiscal al que pertenece la información es al 2016
3. Régimen jurídico. La Universidad Politécnica de Tlaxcala es un Organismo Público Descentralizado.
4. Consideraciones fiscales del ente: La Universidad Politécnica de Tlaxcala es una personal con fines no lucrativos y tiene como obligaciones fiscales retener el impuesto sobre la renta sobre sueldos y salarios así como también a Honorarios.
5. Estructura organizacional básica. Con relación a la estructura Básica se anexa formato adicional.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. La universidad Politécnica de Tlaxcala no cuenta con fideicomisos

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Respecto de la información emitida por el Conac se está implementando de manera parcial

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

1. 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.

b) 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.

c) respecto de esta situación la universidad no cuenta con inversiones en el sector paraestatal.

d) La institución no cuenta con un sistema o método de valuación de inventarios.

e) Beneficios a empleados: Se les da Seguridad Social

f) 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 actual de 19,078,752 el cual será ejercido únicamente con la aprobación de la propia Junta Directiva.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores No aplica.

i) Reclasificaciones: No aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

La Universidad hace operaciones en Moneda Nacional

**8. Reporte Analítico del Activo**

1. Respecto de este rubro se anexa disco con la información correspondiente

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

a) La universidad no tiene Fideicomisos

**10. Reporte de la Recaudación**

a) Solo se realizan derechos por inscripciones.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

a) No hay deuda el análisis es por los Acreedores diversos.

**12. Calificaciones otorgadas**

a) La Universidad Cuenta con Normas de Calidad

**13. Proceso de Mejora**

En los procesos de mejora

a) Principales Políticas de control interno. Respecto de este rubro se cuenta con un sistema de gestión de la calidad y con la metodología ki wou tsukaw para dar seguimiento a ideas de mejora propuestas por compañeros de la universidad.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se realiza un Programa Operativo anual, adicionando un presupuesto basado en resultados.

**14. Información por Segmentos**

No hay segmentos que reportar

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Los cierres contables son cuantificados por trimestre

**16. Partes Relacionadas**

No hay partes relacionadas

