

DICTAMEN

FINANCIERO - PRESUPUESTAL

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA

EJERCICIO 2022

AE/23-04

GIOVANI PEREZ RODRIGUEZ

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

**I.G. DE MEXICO ASESORES CORPORATIVOS,
S.C.**

**A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.
P R E S E N T E**

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2022, el estado de actividades, el de variación en la hacienda pública y el de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA es responsable de la preparación de los estados financieros, y de la presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, Normas de Información Financiera Mexicanas, y demás leyes aplicables; y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados e información financiera libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión basada en la auditoría de los estados financieros. Seguridad razonable en un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Fundamento de la opinión con Salvedades

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitidos por el IMCP, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente, adecuada y apropiada para sustentar nuestra opinión.

1. Como se describe en las Notas a los Estados Financieros, a) NOTAS DE DESGLOSE, en su nota número I) Notas al Estado de Situación Financiera "Activo" 1. "Efectivo y equivalentes", la integración de las cuentas bancarias de la entidad y los saldos en las mismas, son reflejo de que no se utilizan en su totalidad los recursos presupuestales recibidos en el ejercicio contable correspondiente, lo que denota falta de cumplimiento de los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.
2. Como se describe en las Notas a los Estados Financieros, a) NOTAS DE DESGLOSE, en su nota número I) Notas al Estado de Situación Financiera "Activo" 2. "Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes"; "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo", presenta saldos pendientes de cobro al cierre del ejercicio, son reflejo de que no se utilizan en su totalidad los recursos presupuestales recibidos en el ejercicio contable correspondiente, lo que denota incumplimiento de los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental; lo anterior se analiza en el informe final de observaciones; observación 23.
3. Como se describe en las Notas a los Estados Financieros, a) NOTAS DE DESGLOSE, en su nota número 1, "Pasivo", "Cuentas por pagar a corto plazo" "Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, existen diferencia entre el saldo final que reflejan los estados financieros y el saldo real que adeuda la entidad por conceptos de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, lo anterior se analiza en el informe final de observaciones; observaciones 11,12 y 16, lo que denota falta de cumplimiento de los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.
4. Como se describe en las Notas a los Estados Financieros, a) NOTAS DE DESGLOSE, III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA, la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, presenta una disminución aplicada en el ejercicio fiscal 2022; los cuales son originados por reclasificaciones, cancelaciones y corrección de saldos y recursos efectivamente erogados y devengados en el ejercicio fiscal 2022, por concepto de pago de finiquitos, comisiones bancarias, materiales, suministros, bienes y servicios; lo que es un incumplimiento a los postulados de Consistencia, Revelación Suficiente, Importancia Relativa y Registro e Información Presupuestaria; lo anterior se analiza en el informe final de observaciones; observaciones 5,7, 8, 9 y 19.

OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo mencionado en los párrafos 1, 2, 3, y 4 de la sección de **"Fundamentos de la opinión con salvedades"** y por las demás observaciones que se comentan en las cédulas de observaciones; los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA al 31 de diciembre del año 2022, así como el estado de actividades, las variaciones en la hacienda pública, y el de flujo de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto sobre mi opinión, los estados e información financiera fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nota V). Notas a los estados financieros. c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA. 5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, se presentan para fines comparativos; que fueron auditados por otro Contador Público.

ATENTAMENTE

C.P.C. Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado.

I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
Tlaxcala, Tlaxcala a 02 de agosto de 2023.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	2022	2021
CIRCULANTE		
BANCOS	13,585,871	19,380,641
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	97,142	120,719
DEUDORES DIVERSOS	33,300	-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	212	1,049
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 13,716,525	\$ 19,502,409
ACTIVO NO CIRCULANTE		
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	36,220	29,832
BIENES MUEBLES	136,104,007	137,618,132
BIENES INMUEBLES	332,015,868	311,993,748
ACTIVOS INTANGIBLES	670,832	670,832
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	- 234,240,487	- 120,803,435
	234,586,440	329,509,109
SUMA DE ACTIVO	\$ 248,302,965	\$ 349,011,518
PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
PASIVO CIRCULANTE		
PROVEEDORES	6,467,515	3,376,835
ACREEDORES	-	-
IMPUESTOS Y DERECHOS RETENIDOS	-	-
OTROS PASIVOS	-	2,736,309
SUMA DE PASIVO	\$ 6,467,515	\$ 6,113,144
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	415,254,015	391,903,739
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,452,739	25,471,659
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	- 14,095,993	- 2,019,086
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 173,775,311	- 72,457,938
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 241,835,450	\$ 342,898,374
TOTAL PASIVO + HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 248,302,965	\$ 349,011,518



Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado

RECTORIA
CLAVE: 29EP00001C

MAESTRA ROSALÍA NALLEI PÉREZ ESTRADA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

[Firma]

C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA



Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA



Carretera Federal Tlax.-Pue. Km 9.5 Av. Universidad Politécnica No. 1
San Pedro Xalcaltzinco Tepexpanco, Tlax. C.P. 90180 Tel. 01 (246) 465 1300
<http://sgc.uptlax.edu.mx> / rectoria@uptlax.edu.mx

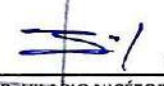
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN PESOS)

	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	89,422,065	87,829,394
DERECHOS	0	34,229,059
PRODUCTOS	95,940	94,956
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	40,143,434	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	490,286	552,626
TOTAL DE INGRESOS	\$ 130,151,725	\$ 122,706,035
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	126,709,981	117,903,717
SERVICIOS PERSONALES	98,415,413	93,328,039
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,255,855	8,581,592
SERVICIOS GENERALES	18,038,713	15,994,086
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT	128,245	1,691,850
AYUDAS SOCIALES	128,245	1,691,850
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	17,409,492	5,129,554
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS U OE	17,049,492	5,129,554
TOTAL DE GASTOS	\$ 144,247,718	\$ 124,725,121
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-\$ 14,095,993	-\$ 2,019,086

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala


MAESTRA ROSALIA NALLELI PÉREZ ESTRADA
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA




CP HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA
 SECRETARIO
 ADMINISTRATIVO DE LA
 UNIVERSIDAD





UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (CIFRAS EN PESOS)

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	130,151,725	122,706,034
DERECHOS	-	34,229,058
PRODUCTOS	95,940	94,956
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	40,633,720	552,626
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	89,422,065	87,829,394
APLICACIÓN	132,666,296	131,637,519
SERVICIOS PERSONALES	96,108,982	91,188,898
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,078,107	8,510,346
SERVICIOS GENERALES	17,446,083	15,474,018
AYUDAS SOCIALES	128,245	1,691,850
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	8,904,879	14,772,407
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	- 2,514,571	- 8,931,485
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-
BIENES MUEBLES	-	-
APLICACIÓN	3,280,199	3,008,784
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-
BIENES MUEBLES	3,280,199	2,999,520
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	-	9,264
ENDEUDAMIENTO NETO	-	-
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	-	-
FLUJO NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 3,280,199	- 3,008,784
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	-	-
ENDEUDAMIENTO NETO	-	-
INTERNO	-	-
EXTERNO	-	-
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	-	-
APLICACIÓN	-	-
SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-
INTERNO	-	-
EXTERNO	-	-
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	-	-
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 5,794,770	- 11,940,269
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	19,380,641	31,320,910
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 13,585,871	\$ 19,380,641

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.


MAESTRA ROSALIA NALLELI PÉREZ ESTRADA
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA




C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

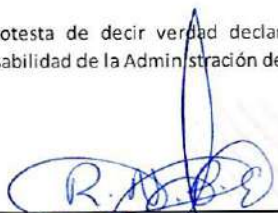




UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA
POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN PESOS)

	HACIENDA PUBLICA			
	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2020	\$ 391,903,739	\$ -	\$ -	\$ 391,903,739
EXCESO O DIFERENCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES		25,471,659	-	25,471,659
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO		-	2,019,086	2,019,086
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS		-72,457,938	-	72,457,938
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 391,903,739	-\$ 46,986,279	2,019,086	\$ 342,898,374
APLICACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	11,018,920	2,019,086	8,999,834
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO		-	14,095,993	14,095,993
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS		-	-101,317,373	101,317,373
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	23,350,276	-	-	23,350,276
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$ 415,254,015	-\$ 58,005,199	115,413,366	\$ 241,835,450

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala



MAESTRA ROSALIA NALLELI PÉREZ ESTRADA

RECTORA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE



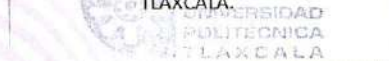
Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Politécnica de Tlaxcala



C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA

SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE
TLAXCALA



Por el presente se declara responsable del Estado

ADMINISTRATIVA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
a) NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Activo
1. Efectivo y Equivalentes

En este rubro se reportan las cuentas bancarias que maneja la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Los recursos se encuentran depositados en cuentas de cheques productivas y de inversión.

Cuenta	Importe
Recursos Federales	
Cta. 65505856682 Madres Solteras 2016	256,283.84
Cta. 65508482208 Continuación Prodep 2014	10,138.28
Cta. 65509056062 Recurso Federal 2022	338,446.35
Recursos Estatal	
Cta. 65509056122 Recurso Estatal 2022	2'035,216.70
Ingresos Propios	
Cta. 65507848194 Alterna 2020	242,372.63
Cta. 65509023235 Ingresos Propios 2022	2'800,996.16
Cta. 65509056000 Alterna 2022	750,006.96
Cta. 65507986026 Fondo de Contingencia	4'078,176.12
Cta. 0118145458 Nómina 2022	12,553.67
Cta. 270983800014 Prototipo de Granos 2018	0.00
Cta. 270983800022 Vig Remota Domótica 18	0.00
Cta. 270983800031 Predicción Inteligente	0.00
Total	10'524,190.71



En el caso de las inversiones financieras se encuentran invertidas a corto plazo y son de disponibilidad inmediata, en cumplimiento a lo establecido en las reglas de operación de los Programas correspondientes. El saldo de las inversiones se detalla a continuación:

Cuenta	Importe
Cta. 65508482208 Continuación Prodep 2014	937,016.13
Cta. 65507986026 Fondo de Contingencia	2'084,575.48
Cta. 65509023235 Ingresos Propios 2022	40,088.52
Cta. 65509056000 Alterna 2022	0.00
Cta. 65509056122 Recurso Estatal 2022	0.00
Cta. 65509056062 Recurso Federal 2022	0.00
Total	3'061,680.13

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

A continuación, se presenta la integración de este rubro.

Cuenta	Importe
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
Jesús Rivera Coyotzin	82.57
Emma Meneses Morales	1,291.14
Francisco Cuellar López	5,000.00
Alejandra Herrera Carvajal	5,041.47
Brenda Hernández Pérez	10,000.00
José Gerardo Meneses Carrizosa	13,127.34
Noé Méndez Nohpal	6,000.00




**Campeonato Mundial
de Voleibol de Playa
TLAXCALA 2023**
FIVB

05-15 Oct

Iván Sebastián Sánchez	12,895.23
Oscar Cortés Pluma	20,000.00
Margarita Cadena Hernández	12,488.82
Jabel Dinorin Téllez Girón	2,376.10
Fernando García Pérez	104.31
Alfredo Lara Sánchez	213.51
Mónica Arellano Córdoba	168.99
Toribio Calderón Hernández	6,949.04
Iván Rodríguez Mendoza	1,403.98
Total	97,142.50

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Zuri Sarai Flores Aguilar	0.12
Qualitas Compañía de Seguros S.A. de C.V.	33,300.00
Total	33,300.12

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

ISR a Favor (SHCP)	28,712.58
ISR 10% Honorarios a Favor (SHCP)	4,138.00
IVA Honorarios a Favor (SHCP)	1,119.24
ISR Régimen Simplificado de Confianza a Favor (SHCP)	2,250.00
Total	36,219.82


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

**3. Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).**

Esta Universidad no registra bienes para su transformación por ser un Organismo Descentralizado que presta Servicios de Educación Superior.

4. Inventarios.

La Universidad a partir del ejercicio fiscal 2020 adiciona su control de inventarios de bienes muebles e inmuebles a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

5. Almacén.

La Universidad realiza compras menores de acuerdo a sus necesidades inmediatas. Es un Organismo Descentralizado que presta Servicios de Educación Superior.

6. Inversiones Financieras

Esta Universidad no realiza Inversiones financieras que pongan en riesgo el recurso proveniente de aportaciones y transferencias.

7. Aportaciones de capital.

Esta Universidad es un Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado, representado por un Rector y vigilando su administración por la Junta Directiva la cual será el órgano supremo de esta Universidad de acuerdo al artículo 7 del Decreto de creación, por lo que no tiene aportaciones de capital, únicamente es financiada con Recursos Federales, Estatales e Ingresos Propios generados por la misma.

8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El importe de los Bienes Inmuebles al 31 de Diciembre de 2022 es de \$ 332'015,867.92 mismos que se encuentran desagregados de la siguiente manera:

- a) El importe de Terrenos es igual a \$ 1'000,000.00 por el predio Tlacuilotla donde se encuentra edificada la Universidad Politécnica de Tlaxcala en la Localidad de San Pedro Xalcaltzinco en el Municipio de Tepeyanco.
- b) El Saldo de la cuenta de Edificios es igual a \$ 331,015,867.92 el cual equivale al valor de las construcciones que forman parte de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.





- c) El Saldo de la cuenta Obra en Proceso es de \$ 0.00 ya que, en el presente Ejercicio Fiscal, se concilió dicho saldo con la Unidad de Planeación, Recursos Financieros y Presupuesto y Recursos Materiales y Servicios de esta Universidad.

Por otra parte, el saldo de los Bienes Muebles se encuentra desagregado en los siguientes rubros:

- a) El saldo de la cuenta de Muebles de Oficina y Estantería es igual a \$ 16'101,876.20 el cual equivale a los bienes muebles utilizados en oficinas administrativas y académicas para la realización de los objetivos de la Universidad.
- b) El saldo de la cuenta Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información es igual a \$ 32'716,670.42 el cual equivale a los bienes muebles utilizados en oficinas administrativas y académicas para la realización de los objetivos de la Universidad.
- c) El saldo de la cuenta Otros Mobiliarios y Equipos de Administración es igual a \$ 342,681.41
- d) El saldo de la cuenta Equipos y Aparatos Audiovisuales es igual a \$ 1'096,048.32
- e) El saldo de la cuenta Cámaras Fotográficas y de Video es de \$ 2'070,438.26
- f) El saldo de la cuenta Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo equivale a \$ 114,541.88 y representa el valor de los bienes muebles utilizados para fines recreativos y didácticos.
- g) El saldo de la cuenta Instrumental médico y de laboratorio es de \$ 485,284.84
- h) El saldo de la cuenta Vehículos y Equipo de Transporte es igual a \$ 5'619,378.00 mismo que es utilizado para el servicio del alumnado y personal académico, así como para las actividades administrativas.
- i) El saldo de Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial es de \$ 60,187.76
- j) El saldo de Equipo de Telefonía y Telecomunicaciones es igual a \$ 810,430.59
- k) El saldo de la cuenta Equipos de generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos es de \$ 120,420.76
- l) El saldo de la cuenta Herramientas y Máquinas-Herramienta es igual a \$ 3'615,008.73



m) El saldo de la cuenta de Otros Equipos es de \$ 72'875,639.78

n) El saldo de la cuenta Activos Biológicos (Perro Guardián) es igual a \$ 75,400.00

9. Activos intangibles

El saldo de Software es igual a \$ 670,832.34

10. Estimaciones y Deterioros

La Universidad no consideró estimaciones y deterioros.

11. Estimación de cuentas incobrables.

Esta Universidad no presenta al momento cuentas incobrables.

12. Otros Activos

Esta Universidad tiene registros de otros activos que se identifican, por el subsidio al empleo por la cantidad de \$ 212.36 el cual se acreditará contra el ISR Retención por Sueldos y Salarios del mes de Diciembre 2022.

Pasivo

- Este rubro se compone de cuentas derivadas por Impuestos y Aportaciones de Seguridad Social, Sueldos y Salarios, pagos a Proveedores y Acreedores Diversos por concepto de Pensiones Alimenticias pendientes. A continuación, se presenta la integración de este rubro:

CUENTA	IMPORTE
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Guadalupe Susana Caporal Rodríguez	0.21
Blanca Citlali Rendón Hernández	0.80
Yadira Bernal Pérez	0.92
Fernando Mendieta Zarate	225,304.63
Total	225,306.56
CUENTA	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	226,472.06
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	2'458,642.20
Total	2'685,114.26





RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Retención ISR por Servicios Profesionales	1,784.74
Retención ISR Sueldos y Salarios	2'863,149.92
Retención INFONAVIT	3,205.67
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	545,073.00
Total	3'413,213.33
ACREEDORES DIVERSOS	
Ghimel Liliana Galicia González	97.05
Oscar Javier Romero Lara	26,372.40
Jesús Tuxpan Meneses	25,860.16
Cristóbal Medrano Huerta	36,540.02
Aurelio Alejandro Ayapantécatl Cuapio	15,908.79
Maribel Cote Sánchez	00.06
Angélica Montserrat Chávez Corona	5,522.00
Salome Teomitzi Padilla	16,602.52
Jabel Dinorin Téllez Girón	16,977.54
Total	143,880.54



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos.

Los ingresos percibidos en el presente ejercicio se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS	\$89'422,065.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$40'143,434.04
PRODUCTOS	\$95,940.47
APROVECHAMIENTOS	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$490,286.00
TOTAL	\$130'151,725.51

Transferencias

La Universidad recibe principalmente ingresos por transferencias de las siguientes fuentes de financiamiento: Federal (Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala) y Recursos Estatales a través del Fondo General de Participaciones, Participación Estatal con fuente de financiamiento Ingresos Propios y Participación Estatal con fuente de financiamiento Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal. Se registra en el rubro de Transferencias Estatales y Federales.

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

Al cierre del Cuarto Trimestre, se registraron Ingresos por Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios por la cantidad de \$ 40'143,434.04

Productos

Al cierre del Cuarto Trimestre se registraron Ingresos por Rendimientos Financieros por la cantidad de \$ 95,940.47



Aprovechamientos

Para el ejercicio 2022 no se tienen recursos asignados para este rubro.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Al cierre del periodo enero-diciembre 2022 se registraron Otros Ingresos y Beneficios Varios por \$ 490,286.00

Egresos.

En virtud de que la naturaleza de las operaciones de la Universidad es la prestación de servicios, el 77.59% del gasto de operación se realiza para el pago de servicios personales, según se detalla a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	\$98'415,412.53
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10'255,855.49
SERVICIOS GENERALES	\$18'038,712.75
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS AYUDAS	\$128,244.94
TOTAL	\$126'838,225.71

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del Ejercicio.

La Universidad Politécnica de Tlaxcala obtuvo un Desahorro por la cantidad de -\$ 14'095,993 al 31 de diciembre de 2022.

La Universidad Politécnica de Tlaxcala obtuvo un Patrimonio Contribuido por la cantidad de \$ 415'254,015.00 al 31 de diciembre 2022.



La Universidad Politécnica de Tlaxcala obtuvo un Resultado de ejercicios Anteriores por la cantidad de \$ 14'452,739.00 al 31 de diciembre 2022.

La Universidad Politécnica de Tlaxcala obtuvo una Rectificación de Resultado de Ejercicios Anteriores por la cantidad e -\$ 173'775,311.00 al 31 de diciembre 2022.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de las cifras del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, respecto de la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes como a continuación se detalla:

CONCEPTO	2022	2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	13,585,870.84	19,380,640.97
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	13,585,870.84	19,380,640.97

- Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

CONCEPTO	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-14,095,992.52	-2,019,086.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	17,409,492.32	5,129,554.00
Depreciación	17,409,492.32	5,129,554.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00




**Campeonato Mundial
 de Voleibol de Playa**
TLAXCALA 2023
FIVB 05-15 Oct

Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,313,499.80	3,110,468.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	415,254,015.00	391,903,739.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	14,452,739.00	25,471,659.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-173,775,311.00	-72,457,938.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presentará atendiendo a la dispuesto en el 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)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas de orden contable no aplican para efectos del presente documento.



**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

- a) 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 Gobierno del Estado de Tlaxcala; Sin embargo desde septiembre 2004 se firma el Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala celebrado entre el Gobierno Federal a través de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas (CGUTyP) y el Gobierno Estatal.
- b) Los cambios de la Universidad Politécnica radica principalmente en el incremento en la matrícula de la Universidad en cada cuatrimestre iniciando sus operaciones con 229 alumnos de su primera generación en tres programas educativos Ingeniería Mecatrónica, Ingeniería Industrial e Ingeniería química contando a la fecha con 6,479 alumnos y con cuatro ingenierías más y un postgrado, Ingeniería Financiera, Ingeniería en Tecnologías de la Información, Ingeniería Biotecnología, Ingeniería en Sistemas Automotrices 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. Preparar profesionales con una sólida formación científica, técnica y en valores y conscientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural;
- III. Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, que resulten pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación;
- IV. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida;
- V. 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;
- VI. 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 y
- VII. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

b) Principal actividad: Impartir Educación Superior.

c) Ejercicio fiscal. La información pertenece al Ejercicio Fiscal 2022.

d) Régimen jurídico. La Universidad Politécnica de Tlaxcala es un Organismo Público Descentralizado.

e) Consideraciones fiscales del ente: La Universidad Politécnica de Tlaxcala es una persona moral con fines no lucrativos y tiene como obligaciones fiscales retener el impuesto sobre la renta sobre sueldos y salarios, así como también por servicios profesionales.

f) 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 da cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como Ley de Disciplina Financiera y demás disposiciones legales.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) 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.
- c) La Universidad no cuenta con inversiones en el sector paraestatal.
- d) Beneficios a empleados: Se les da Seguridad Social y Prestaciones de Ley.
- e) 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 \$ 6'162,751.60 el cual será ejercido únicamente con la aprobación de la propia Junta Directiva.
- f) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Cambios en políticas contables y corrección de errores No aplica.
- h) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Todas las operaciones realizadas de la Institución son en moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) respecto de este rubro se anexa disco con la información correspondiente

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Conforme a su decreto de creación número 143, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala de fecha 25 de diciembre de 2004, establece sus objetivos de la Universidad Politécnica de Tlaxcala, y en ellos no está contemplada esta facultad Fideicomisos, mandatos y Análogos toda vez que es un Organismo





Descentralizado, y ésta facultad la realizan otras entidades del Poder Ejecutivo. Cabe mencionar que las facultades de la Universidad son las siguientes: impartir educación superior de licenciatura, especializada tecnológica y de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades; preparar profesionales con una sólida formación científica, técnica y en valores y conscientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural; llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, que resulte pertinente para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación; difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida; 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 y cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

10. Reporte de la Recaudación

Conforme a su decreto de creación número 143, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala de fecha 25 de diciembre de 2004, establece el Patrimonio de la Universidad para el cumplimiento de su objeto tendrá un patrimonio propio, que estará integrado por:

- I) Los Bienes Muebles e Inmuebles que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, aporten o destinen al organismo, así como cualquier otra institución pública o privada y los particulares;
- II) Los recursos que anualmente le sean asignados en el Presupuesto de Egresos de la Federación conforme a lo previsto en el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Politécnica de Tlaxcala, suscrito por los gobiernos Federal y Estatal, así como los que sean asignados en el Presupuesto de Egresos del Estado.
- III) Los bienes que adquiera o que sean destinados para su funcionamiento;
- IV) Los ingresos que obtenga por los Servicios que preste o por cualquier otro concepto;
- V) Las donaciones, herencias y legados que se hagan en su favor; los ingresos que obtenga a través del patronato a que se refiere el Decreto;
- VI) Los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario, y
- VII) Los demás bienes, derechos y recursos que adquiera por cualquier otro medio legal.





El Artículo 5 del Decreto de Creación número 143 de la UPTx establece que los fondos que reciba la Universidad, serán destinados exclusivamente al cumplimiento de su objeto y se depositarán en una o varias instituciones de crédito, cuyas cuentas e inversiones serán manejadas conforme a las disposiciones que les sean aplicables o que determine el órgano de gobierno de esta Institución.

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

- a) La Universidad Politécnica de Tlaxcala no cuenta con Deuda Pública a la fecha.

12. Calificaciones otorgadas

- a) Conforme a su decreto de creación número 143, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala de fecha 25 de diciembre de 2004, establece sus objetivos de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

Cada uno de los segmentos es informado desde las notas de Gestión, Memoria

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de este documento no se han presentado Eventos Posteriores al cierre que cambien de manera significativa la información financiera presentada.





16. Partes Relacionadas

No aplica.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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



Mtra. Rosalía Nalleli Pérez Estrada

Rectora



C.P. Hilario Nicéforo Pérez García

Secretario Administrativo



**A LA 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 POLITECNICA DE TLAXCALA, que se acompañan, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022; 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 POLITECNICA. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi 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, incluyó 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), asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Considero que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En nuestra opinión, los estados analíticos antes mencionados presentan, en todos los aspectos importantes el resultado del ejercicio presupuestal, las variaciones respecto del presupuesto de ingresos y egresos y la adecuada conciliación de los ingresos y gastos presupuestales de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA., por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe.

Atentamente

C.P.C. Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado.
I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
Tlaxcala, Tlaxcala, a 2 de agosto del año 2023

**ASEVERACIONES DEL ENTE PÚBLICO****Giovani Pérez Rodríguez****Contador Público Certificado****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 efectuado por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022, 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, 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 2022, están autorizados por la Junta Directiva.
2. Los estados presupuestales anteriormente mencionados están razonablemente presentados, de conformidad con la normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control presupuestal.





3. Afirmamos que contamos con la documentación, información, procedimientos y sistemas que enseguida se menciona y los hemos puesto a su disposición:

- a) El presupuesto anual de ingresos y egresos fue autorizado por el Gobierno del Estado de Tlaxcala, a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, estructurado en ingresos por la venta de bienes y servicios, participaciones, aportaciones y convenios derivados de la colaboración fiscal y transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones del estado y el ejercicio de estos, en gasto corriente, inversiones en bienes muebles e inmuebles y transferencias a la Universidad.
- b) Existen procedimientos escritos para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestales, aprobadas por la Secretaría de Planeación y Finanzas, la Secretaría de la Función Pública del Estado Tlaxcala y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado.
- c) Cuenta con un sistema de registro contable, que permite registrar e identificar y clasificar las operaciones presupuestales.
- d) Procedimientos para definir los límites de autorización presupuestal para ejercer el presupuesto autorizado, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.
- e) Cuenta con procedimientos que aseguran que:
 - I. Las erogaciones presupuestales, corresponden a conceptos y partidas incluidas en el presupuesto inicial.
 - II. La información presupuestal es preparada en forma oportuna y confiable y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - III. Se efectúan conciliaciones mensuales del ejercicio del gasto entre la información contable y presupuestal.
- f) No se tienen recursos presupuestarios por obtener por parte de la Universidad del ejercicio sujeto a revisión
- g) El superávit presupuestal del ejercicio 2022, es por la cantidad de \$33,300.00



h) 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 autorizado del ejercicio.
- III. El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
- IV. El importe de las variaciones en valores y porcentajes por conceptos y capítulos.

i) En relación con las erogaciones y pagos efectuados en el capítulo 1000 "Servicios Personales" la Universidad Politécnica De Tlaxcala, cumple con lo siguiente:

- I. La estructura orgánica cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado de Tlaxcala (antes Contraloría del Ejecutivo).
- II. Los pagos de las remuneraciones del personal adscrito a la Universidad Politécnica De Tlaxcala Región Poniente, los realiza directamente mediante transferencias bancarias de fondos 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, a través contratos individuales de trabajo.

j) La inversión en bienes de activo fijo los adquiere directamente la Secretaría Administrativa de la Universidad Politécnica De Tlaxcala.





4. La evidencia que soporta el ejercicio presupuestal de la Universidad Politécnica De Tlaxcala por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022, corresponde de la siguiente manera.

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido
Ingresos Presupuestales	112,851,628	17,300,097	130,151,725
Egresos Presupuestales	112,851,628	17,300,098	130,118,425
Excedente o Déficit Presupuestal	\$0	\$-1	\$33,300

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 emitidas por Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., y a aquellos que ustedes consideraron necesarios con ese propósito.



[Handwritten signature of Maestra Rosalía Nalleli Pérez Estrada]

MAESTRA ROSALÍA NALLELI PÉREZ ESTRADA

RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE
TLAXCALA



[Handwritten signature of C.P. Hilario Nicéforo Pérez García]

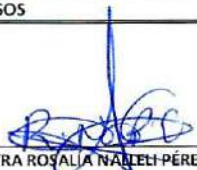
C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA

SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

 ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE INGRESOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

	PRONOSTICO ANUAL	MODIFICACIONES DISMINUCIÓN	AUMENTO	TOTAL ANUAL	%
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA:					
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	-	-	95,940	95,940	0.07%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	31,130,931	-	9,502,789	40,633,720	31.22%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	-	-	-	0.00%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	81,720,697	-	7,701,368	89,422,065	68.71%
TOTAL INGRESOS	\$ 112,851,628	-	\$ 17,300,097	\$ 130,151,725	100%


 MAESTRA ROSALÍA NALLELI PÉREZ ESTRADA

RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA



 C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA

 SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
 ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

		APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES AUMENTO	DISMINUCIÓN	TOTAL ANUAL	DEVENGADO	SUBEJERCICIO	%
CAPITULO GASTOS POR CONCEPTO DE:								
1000	SERVICIOS PERSONALES	99,830,865		1,415,452	98,415,413	98,415,413	-	76%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,784,809	6,471,046	-	10,255,855	10,255,855	-	8%
3000	SERVICIOS GENERALES	8,464,301	9,607,713	-	18,072,014	18,038,713	33,301	14%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,000	103,245	-	128,245	128,245	-	0%
SUMA		\$ 112,104,975	\$ 16,182,004	\$ 1,415,452	\$ 126,871,527	\$ 126,838,226	\$ 33,301	97%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	746,653	2,533,546	-	3,280,199	3,280,199	-	3%
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	-	-	-	-	-	0%
TOTAL GASTOS		\$ 112,851,628	\$ 18,715,550	\$ 1,415,452.00	\$ 130,151,726	\$ 130,118,425	\$ 33,301	100%


 MAESTRA ROSALVA NALLEN PÉREZ ESTRADA
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
 POLITÉCNICA DE TLAXCALA




 C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA



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

SGC UPTx
 Sistema de Gestión
 de la Calidad

UTP
 DIRECCIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES
 TECNOLÓGICAS Y POLITÉCNICAS

Certified System
 Calidad
 ISO 9001

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA**CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL****INGRESOS PRESUPUESTALES****AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES:		
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	95,940	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	40,633,720	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	89,422,065	
TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS		\$ 130,151,725

**TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022****\$ 130,151,725.00**
AESTRA ROSALÍA NALLELI PÉREZ ESTRAT**RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA**
C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA**SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA**

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




UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL
GASTOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
GASTOS PRESUPUESTALES:		\$ 144,247,718
SERVICIOS PERSONALES	98,415,413	
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,255,855	
SERVICIOS GENERALES	18,072,014	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	128,245	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3,280,199	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS U OBSOLESCENCIA	17,409,492	
TOTAL DE GASTOS PROGRAMADOS		\$ 147,561,218
MENOS: EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		\$ 3,280,199
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3,280,199	
INVERSIÓN PÚBLICA	-	
SUBJERCICIO	-\$	33,301
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022		\$ 144,247,718


MAESTRA ROSALVA NALLELI PÉREZ ESTRADA
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE TLAXCALA


C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

	SALDOS FINALES	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS	130,151,725	
GASTOS PRESUPUESTALES EJERCIDOS	130,118,425	
SUPERAVIT PRESUPUESTAL		\$ 33,300
MAS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE GASTOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE VARIACIONES		\$ 3,280,199
		- 17,409,492
MENOS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE VARIACIONES		

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

-\$ 14,095,993

MAESTRA ROSALÍA NALLEL PÉREZ ESTRADA

RECTORA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA



C.P. HILARIO NICÉFORO PÉREZ GARCÍA

**SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**



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

SGC UPTx
Sistema de Gestión
de la Calidad

UTP
DIRECCIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES
TECNOLÓGICAS Y POLITÉCNICAS

Certified System
Calidad
ISO 9001