NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre de 2019, asciende a $ 66, 761,999.89, el cual representa el 30.2 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	$ 180,342.00	$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	13,329,650.84	93,989.46
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	5,578,418.65	5,578,418.65
Fondos con Afectación Específica	47,355,288.40	45,250,127.01
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	318,300.00	318,300.00
Suma	**$ 66,761,999.89**	**$ 51,240,835.12**

CONCEPTO		2019	2018
Fondos Con Afectación Específica			
Ingresos Estatales		$ 2,105,161.39	$ 44, 793, 675.01
Ingresos Federales		456,452.00	456,452.00
	Suma	**$ 47,355,288.40**	**$ 45,250,127.01**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a $ 162, 200,655.62, el cual representa el 70.3 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por las cuotas INFONAVIT que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de Septiembre de 2019. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	$ 11,754,337.08	$ 4,864,971.87
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	10,652,864.43	6,656,001.79
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	≤ 365	139,798,454.11	226,180,740.13
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo	≤ 365	0.00	626.08
	Suma	**$ 162,200,655.62**	**$ 237,702,339.87**

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Gobierno del Estado de Chiapas	≤ 365	$ 655,800.00	$ 32,500.69
Otras Cuentas Diversas por Cobrar	≤ 365	9,337,187.08	2,340,675.18
Aportaciones Diversas	≤ 365	1,761,350.00	1,508,021.00
Federación	≤ 365	0.00	983,775.00
	Suma	**$ 11,754,337.08**	**$ 4,864,971.87**

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Gastos relativos a diversas comisiones y viáticos asignados a los funcionarios de esta Universidad que a la fecha están pendientes de comprobar y/o devolver.	≤ 365	$ 9,238,802.97	$ 5,383,385.66
Por otros conceptos a Reintegrar.	≤ 365	26,966.89	14,799.58
Gastos relativos por Fondo Revolvente asignados a los Funcionarios de esta Universidad y que a la fecha están pendientes de comprobar y/o devolver.	≤ 365	194,500.00	144,000.00
Por préstamos contractuales del SEAUNICACH.	≤ 365	220,029.39	230,828.18
Por préstamos contractuales del SPAUNICACH.	≤ 365	337,066.69	167,725.35
Por préstamos no contractuales UNICACH.	≤ 365	633,814.50	710,430.67
Sueldos Pagados en Demasía.	≤ 365	1,683.99	4,832.35
	Suma	**$ 10,652,864.43**	**$ 6,656,001.79**

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Préstamos Otorgados a Corto Plazo			
Subsidio Estatal	≤ 365	$ 48,655,839.65	$ 63,298,666.29
Subsidio Federal (Apoyo Solidario)	≤ 365	41,843,573.67	67,216,859.85
Ingresos Propios	≤ 365	37,523,602.80	69,531,561.06
Economías	≤ 365	404,521.43	10,990,184.34
Otras Aportaciones	≤ 365	0.00	1,078.07
Convenios	≤ 365	11,365,916.56	15,142,390.55
	Suma	**$ 139,793,454.11**	**$ 226,180,740.13**

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes			
IVA Acreditable	≤ 365	$ 0.00	$ 626.08
	Suma	**$ 0.00**	**$ 626.08**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a $ 1, 706,856.03, el cual representa el 0.7 por ciento del total del activo circulante y está integrado por los Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios, como lo es la elaboración de reglamentos, manuales y acuerdos.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo			
IVA Acreditable	≤ 365	$ 1,706,856.03	$ 1,951,700.40
	Suma	**$ 1,706,856.03**	**$ 1,951,700.40**

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a $ 9, 459,412.30; representa el 0.6 por ciento del total del activo no circulante; representa los Fideicomisos, como lo son: Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y el Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE).

CONCEPTO	2019	2018
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	$ 9,369,403.96	$ 11,557,056.67
Programa de Fortalecimiento en la Calidad Educativa (PFCE)	90,008.34	87,189.99
Suma	**$ 9,459,412.30**	**$ 11,644,246.66**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro asciende a $ 149, 293,491.63 que representa el 10. por ciento del total del activo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, y por otras deudas comerciales, así como, por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de Septiembre de 2019.

CONCEPTO	2019	2018
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	$ 1,251,260.06	$ 0.00
Deudores Diversos a Largo Plazo	1,599,751.02	0.00
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	146,441,854.47	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo	626.08	0.00
Suma	**$ 149,293,491.63**	**$ 0.00**

CONCEPTO	2019
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	
2012	$ 10,680.00
2013	14,079.31
2014	609,070.69
2015	387,208.04
2016	157,220.32
2017	73,001.70
Suma	**$ 1,251,260.06**

CONCEPTO	2019
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo	
2017	$ 626.08
Suma	**$ 626.08**

CONCEPTO	2019
Deudores Diversos a Largo Plazo	
2006	$ 9,744.26
2007	23,337.17
2008	166,959.92
2009	77,769.10
2010	20,334.70
2011	20,183.44
2012	56,484.22
2013	54,107.18
2014	121,379.88
2015	122,298.43
2016	146,001.68
2017	781,151.04
Suma	**$ 1,599,751.02**

CONCEPTO	2019
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	
2010	$ 3,596.45
2011	79,811.83
2012	123,689.52
2013	3,280,109.58
2014	1,455,609.46
2015	24,639,994.80
2016	50,842,441.83
2017	66,016,601.00
Suma	**$ 146,441,854.47**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro asciende a $ 724,062,990.75, representa el 48.9 por ciento del total del Activo No Circulante; está integrado por los Terrenos, Donación a través de la Sección Cuarenta y Ocho del Sindicato de Trabajadores Petroleros de la República Mexicana, la cual consiste en una Fracción de Terreno de 5-00-00 Hectáreas así también, por los Edificios No Habitacionales que corresponden a los inmuebles propiedad de esta Institución ubicados en su mayoría en las facultades propiedad de la Universidad, y por las Construcciones en Proceso en Bienes Propios los cuales se integran por asignaciones para realización de Obras Públicas en beneficio de los Alumnos de esta institución.

CONCEPTO	2019	2018
Terrenos	$ 23,908,230.62	$ 23,908,230.62
Edificios no Habitacionales	695,345,360.08	695,345,360.08
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	4,809,400.05	4,809,400.05
Suma	**$ 724,062,990.75**	**$ 724,062,990.75**

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con

recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de Septiembre de 2019, este rubro asciende a $ 372, 535,413.17 que representa el 25.2 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 109,784,160.37	$ 108,515,782.91
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	28,950,841.92	28,638,925.59
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	139,564,061.13	138,865,159.35
Vehículos y Equipo de Transporte	20,466,295.70	20,466,295.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	70,008,255.84	69,906,770.82
Colección, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,761,798.21	3,761,798.21
Suma	**$ 372,535,413.17**	**$ 370,154,732.58**

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, como son: Software, Patentes, Marcas y Derechos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de Septiembre de 2019, este rubro asciende a $ 2, 000,628.25, que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Software	$ 1,398,677.28	$ 1,367,377.28
Patentes, Marcas y Derechos	601,950.97	450,121.01
Suma	**$ 2,000,628.25**	**$ 1,817,498.29**

Activos Diferidos

Al 30 de Septiembre de 2019, este rubro refleja un monto de $ 222,419,146.39 el cual representa el 15.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos otorgados para la formulación y evaluación de proyectos, así como, por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

CONCEPTO	2019	2018
Anticipos a Largo Plazo	$ 210,841.29	$ 0.00
Activos Diferidos	222,208,305.10	127,949,931.02
Suma	**$ 222,419,146.39**	**$ 127,949,931.02**

CONCEPTO	2019	2018
Anticipos a Largo Plazo		
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios	$ 110,841.29	$ 0.00
Anticipo a Proveedores por Prestación de Bienes	100,000.00	0.00
Suma	**$ 210,841.29**	**$ 0.00**

CONCEPTO	2019	2018
Activos Diferidos		
Otras Operaciones sin Autorización Presupuestal	$ 202,027,297.99	$ 110,240,975.72
Impuestos Federales	17,488,436.30	17,488,436.30
Actualizaciones y Recargos	2,692,570.81	220,519.00
Suma	**$ 222,208,305.10**	**$ 127,949,931.02**

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de Septiembre de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre de 2019, este rubro asciende a $ 234, 984,258.19, el cual representa el 94.8 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por

ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$ 36,481,498.48	$ 4,272,515.62
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	16,069,208.92	19,040,567.13
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	41,643,773.44	631,817.51
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	140,789,777.35	142,252,460.03
	Suma	**$ 234,984,258.19**	**$ 166,197,360.29**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro asciende a $ 3, 531,402.98 que representa el 1.4 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a obligaciones que se esperan cumplir en el corto y mediano plazo, que tiene su origen en la aportación recibida del Programa para el Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de Fortalecimiento en la Calidad Educativa (PFCE), los cuales se encuentran en Fideicomisos.

CONCEPTO	2019	2018
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Programa para el Mejoramiento del Profesorado Docente (PROMEP)	$ 3,441,332.48	$ 11,557,056.67
Rendimientos PFCE	90,070.50	304,085.02
Suma	**$ 3,531,402.98**	**$ 11,861,141.69**

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a $ 9,453,872.18; que representa el 3.8 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde a los Anticipos de Depósitos de Ministración que nos realiza la Secretaria de Hacienda, con el fin de brindar la operatividad necesaria a esta Universidad, misma que serán regularizadas durante el ejercicio fiscal correspondiente.

CONCEPTO	2019	2018
Otros Pasivos Circulantes		
Anticipo de Ministración Federal	$ 7,331,100.00	$ 0.00
PRODEP	2,122,772.18	0.00
Suma	**$ 9,453,872.18**	**$ 0.00**

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a $ 2, 478,306.40 que representa el 1 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la contratación de servicios con proveedores, y por otras deudas comerciales, así como, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de Septiembre de 2019.

CONCEPTO	2019	2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
2016	$ 20,875.00	$ 20,875.00
2017	2, 457,431.40	0.00
	$ 2,478,306.40	**$ 20,875.00**

Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a $ 233, 419,681.84, que representa el 96.3 por ciento del total del pasivo no circulante refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo por otras deudas comerciales, como lo son en Servicios Personales, Otras Cuentas pagar y Retenciones por saldar, las cuales se encuentran pendientes de liquidar.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Otras Cuentas Por Pagar	Acreedora	$ 209,335,502.04	$ 233,479,881.62
Retenciones y Contribuciones	Acreedora	0.00	391,319.55
INFONACOT	Acreedora	4,906.41	0.00
IMSS	Acreedora	23,830,055.22	0.00
Servicios Personales	Acreedora	249,218.17	283,316.78
	Suma	**$ 233,419,681.84**	**$ 234,154,517.95**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Este rubro asciende a $ 6, 410,055.54 que representa el 2.6 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a obligaciones que se esperan cumplir en el corto y mediano plazo, que tiene su origen en la aportación recibida del Programa para el Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de Fortalecimiento en la Calidad Educativa (PFCE), los cuales se encuentran en Fideicomisos.

CONCEPTO	2019	2018
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Programa para el Mejoramiento del Profesorado Docente (PROMEP)	$ 6,193,222.67	$ 0.00
Rendimientos PFCE	216,832.87	0.00
Suma	**$ 6,410,055.54**	**$ 0.00**

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por $ 109, 175,672.40

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos locales tributarios que se recaudaron por el Estado al 30 de septiembre de 2019, integrado por el rubro de Impuestos, corresponden a los pagos efectuados de conformidad con lo establecido en la Ley de Ingresos del Estado de Chiapas, los ingresos No Tributarios conformados por los rubros de Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos e Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, corresponden al pago del 6 por ciento sobre el refrendo vehicular, en apego a lo señalado en el Art. 265 del Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas 2019, los Derechos que son las prestaciones que se cobran por los diferentes servicios que prestan las dependencias del Estado, de conformidad con lo señalado en la Ley de Derechos del Estado de Chiapas, lo correspondiente a los ingresos del rubro de Productos son aquellos por rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversión y mesa de dinero administrados por la Tesorería, los Aprovechamientos corresponden a depósitos que realizan las dependencias por diversos reintegros, mismos que se encuentran contemplados en la Ley de Ingresos del Estado de Chiapas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Ingresos de Gestión			
Impuestos	Acreedora		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	Acreedora		
Contribuciones de Mejoras	Acreedora		
Derechos	Acreedora		
Productos	Acreedora		
Aprovechamientos	Acreedora		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	$ 38,829,377.43	$ 49,402,567.44
Convenios		32,494,965.56	42,860,266.77
	Suma	**$ 71,324,342.99**	**$ 92, 262, 834.21**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de Septiembre de 2019, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	$ 353,318,010.04	$ 430,304,316.92
	Suma	**$ 353,318,010.04**	**$ 430,304,316.92**

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias, así como, por diferencias a favor en el pago de impuestos y facturas, por apertura de cuentas bancarias, por depósitos en efectivo, asimismo, por los obtenidos con ingresos propios por inscripción, colegiaturas, cursos, entre otros.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros	Acreedora	$ 29.18	$ 506.21
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	74,570.60	64,781.34
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreedora	0.00	11,161,500.47
	Suma	**$ 74,599.78**	**$ 11,226,788.02**
Total de Ingresos y Otros Beneficios		**$ 424,716,952.81**	**$ 542,793,939.15**

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

CONCEPTO	2019	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	$ 265,135,065.67	$ 403,012,165.94
Materiales y Suministros	6,794,724.45	14,246,732.33
Servicios Generales	35,106,726.24	67,880,314.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	1,679,996.28	9,974,732.99
Ayudas Sociales	5,824,767.77	10,896,015.72
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**$ 315,541,280.41**	**$ 506,009,952.51**

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de $ 265,135,065.67 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, así como, el importe de $ 35,106,726.24 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de Septiembre de 2019.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: servicios generales con un decremento por $ 31,941,537.47 lo cual se debe a que no se ha liberado en su totalidad parte del presupuesto aprobado para los gastos de operación, así mismo, en ayudas sociales

con un decremento por $ 5,071,247.95, debido a que no se ha liberado en su totalidad parte de lo aprobado en el presupuesto para el pago de ayudas y subsidios.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la Universidad de Ciencias y Artes Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de Septiembre de 2019, el cual asciende a $ 109, 175,672.40

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de $ 1,220,163,016.90

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de $ 556, 898,002.13.

CONCEPTO	2019	2018
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	$ 556,898,002.13	$ 556,898,002.13
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	109,175,672.40	36,783,986.64
Resultados de Ejercicios Anteriores	554,089,342.37	520,608,390.99
Suma	**$ 1,220,163,016.90**	**$1,114,290,379.76**

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de $ 556, 898,002.13 corresponde a los bienes recibidos de Instituciones Públicas como lo es la Secretaria de Educación, esto con el fin de dotar a la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas de activos necesarios para su funcionamiento.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Patrimonio Contribuido			
Donaciones de Capital	Acreedora	$ 556,898,002.13	$ 556,898,002.13
	Suma	**$ 556,898,002.13**	**$ 556,898,002.13**

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 109, 175,672.40 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	$ 109,175,672.40	$ 36,783,986.64
	Suma	**$ 109,175,672.40**	**$ 36,783,986.64**

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	$ 554,089,342.37	$ 520,608,390.99
	Suma	**$ 554,089,342.37**	**$ 520,608,390.99**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	$ 180,342.00	$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	13,329,850.84	93,989.46
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	5,578,418.65	5,578,418.65
Fondos con Afectación Específica	47,355,288.40	45,250,127.01
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	318,300.00	318,300.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 66,761,999.89**	**$ 119,226,820.76**

Al 30 de Septiembre de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de $ 437,117.05, mismos que a continuación de describen:

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales:

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 222,949.41	$ 2,459,876.14
Maquinaria y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	261,603.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	165,999.68	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,167.96	0.00
Suma	**$ 437,117.05**	**$ 2,721,480.00**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	$ 109,175,672.40	$ 36,783,986.64
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		0
Otros Gastos Varios		0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 109,175,672.40**	**$ 36,783,986.64**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	**$ 353,318,010.04**

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**$ 74,599.78**
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	74,599.78
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**$ 71,324,342.99**
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	71,324,342.99

Total de Ingresos Contables	**$ 424,716,952.81**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (Pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	**$ 299,828,689.40**

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$ 15,712,591.01**
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	15,712,591.01

Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$ 0.00**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

Total de Gastos Contables	**$ 315,541,280.41**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, 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.

Al 30 de Septiembre de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables**: Refleja las emisión de obligaciones al 30 de septiembre de 2019:

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Contables	**$ 117,528,344.49**
Contables	**117,528,344.49**
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	

- **Presupuestarias:**
    - **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas.
    - **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas.

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos por Ejecutar	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos Devengada	
Ley de Ingresos Recaudada	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	435,349,952.42
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	42,007,081.47
Presupuesto de Egresos por Ejercer	117,528,344.49
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	2,656,311.02
Presupuesto de Egresos Ejercido	59,272.00
Presupuesto de Egresos Pagado	297,113,106.38

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1°del decreto de creación del mismo.

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN
Formar profesionales altamente calificados en las áreas científicas, artísticas, humanísticas y técnicas, mediante procesos permanentes de innovación educativa, comprometidos con la cultura de la mejora continua, el respeto a la diversidad humana y al desarrollo sustentable, condiciones insustituibles para mejorar la vida de la sociedad chiapaneca.

VISIÓN
La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas está posicionada con un fuerte reconocimiento social en la región por la pertinencia de su oferta académica, sustentada en programas educativos reconocidos por su buena calidad, cuerpos académicos consolidados, que cultivan líneas de generación y aplicación del conocimiento, y que logran una fuerte vinculación con el sector social, basada en un permanente programa de mejora continua; así mismo, se reconoce por sus procesos administrativos y de apoyo académico certificados, por la actualización constante de su normatividad y por la infraestructura adecuada a sus necesidades.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas “UNICACH”, fue creada mediante Decreto Número 139, aprobado por la Honorable Quincuagésima Octava Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Chiapas, que se publicó en el Periódico Oficial del Estado, en el Número 013 de fecha 1º de febrero de 1995.

Obtuvo su autonomía mediante el Decreto Número 140, que contiene la Ley Orgánica aprobada por la Honorable Sexagésima Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Chiapas, publicada en el Periódico Oficial del Estado Numero 009 de fecha 23 de febrero del año 2000.

b) Principales Cambios en su Estructura

No hay cambios relevantes.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

- Impartir con validez oficial, educación superior en los niveles, grados y modalidades de: técnico universitario o profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría, doctorado y programas de actualización en sus modalidades escolar y de educación abierta y a distancia, para formar profesionales, investigadores, profesores y técnicos universitarios o profesionales asociados, comprometidos con el desarrollo de Chiapas.
- Planear, programar y evaluar la enseñanza superior que imparta, dando atención prioritaria a la formación de técnicos universitarios o profesionales asociados y profesionales en las disciplinas relacionadas con el desarrollo socioeconómico estatal y regional.
- Vincular a la institución con el sistema de educación media del estado, con el propósito de establecer mecanismos de apoyo a la orientación vocacional, para fortalecer la elección profesional adecuada a los planes y programas que imparte la Universidad y a la educación superior en general.
- Organizar y desarrollar actividades de investigación humanística, socioeconómica, tecnológica, científica y artística, atendiendo de manera fundamental a los problemas regionales, estatales y nacionales, en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad.
- Preservar y difundir los valores culturales, históricos y sociales de la comunidad chiapaneca, así como el patrimonio natural.
- Extender los servicios a la comunidad, actuando como agente de cambio para elevar los niveles de ingreso y desarrollo, mediante convenios e intercambios con instituciones públicas, privadas y sociales en general y en particular con grupos de campesinos, pequeños propietarios, industriales, comerciantes y prestadores de servicios, desarrollar proyectos de integración de sociedades de producción, distribución, comercialización y consumo de bienes y servicios, así como con organismos, entidades e instituciones públicas de carácter federal, estatal y municipal, para el desarrollo de actividades y la prestación de servicios relacionados con los estudios que imparte.
- Procurar que la educación que se imparta en la Universidad se oriente además, al desarrollo integral de la personalidad y facultades del estudiante, fomentándole el amor a la patria y a Chiapas, el respeto a los valores esenciales del hombre, la conciencia de responsabilidad y solidaridad social y la conservación de la naturaleza.

b) Principal Actividad

- Impartir educación superior en los niveles de profesional asociado, licenciatura, especialización maestría y doctorado, en sus modalidades escolar, no escolarizada y mixta; procurando que la formación de profesionales corresponda a las necesidades de Desarrollo del Estado de Chiapas.
- Organizar y desarrollar actividades de investigación humanística, socioeconómica, tecnológica,

científica y artística, orientada fundamentalmente a la atención de los problemas y necesidades del desarrollo regional, estatal y nacional.

- Preservar, rescatar, conservar y difundir los valores culturales, históricos y sociales del Estado de Chiapas, así como el patrimonio natural del Estado.
- Promover la vinculación con los diferentes sectores de la sociedad.

c) Ejercicio Fiscal

2019

d) Régimen Jurídico

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

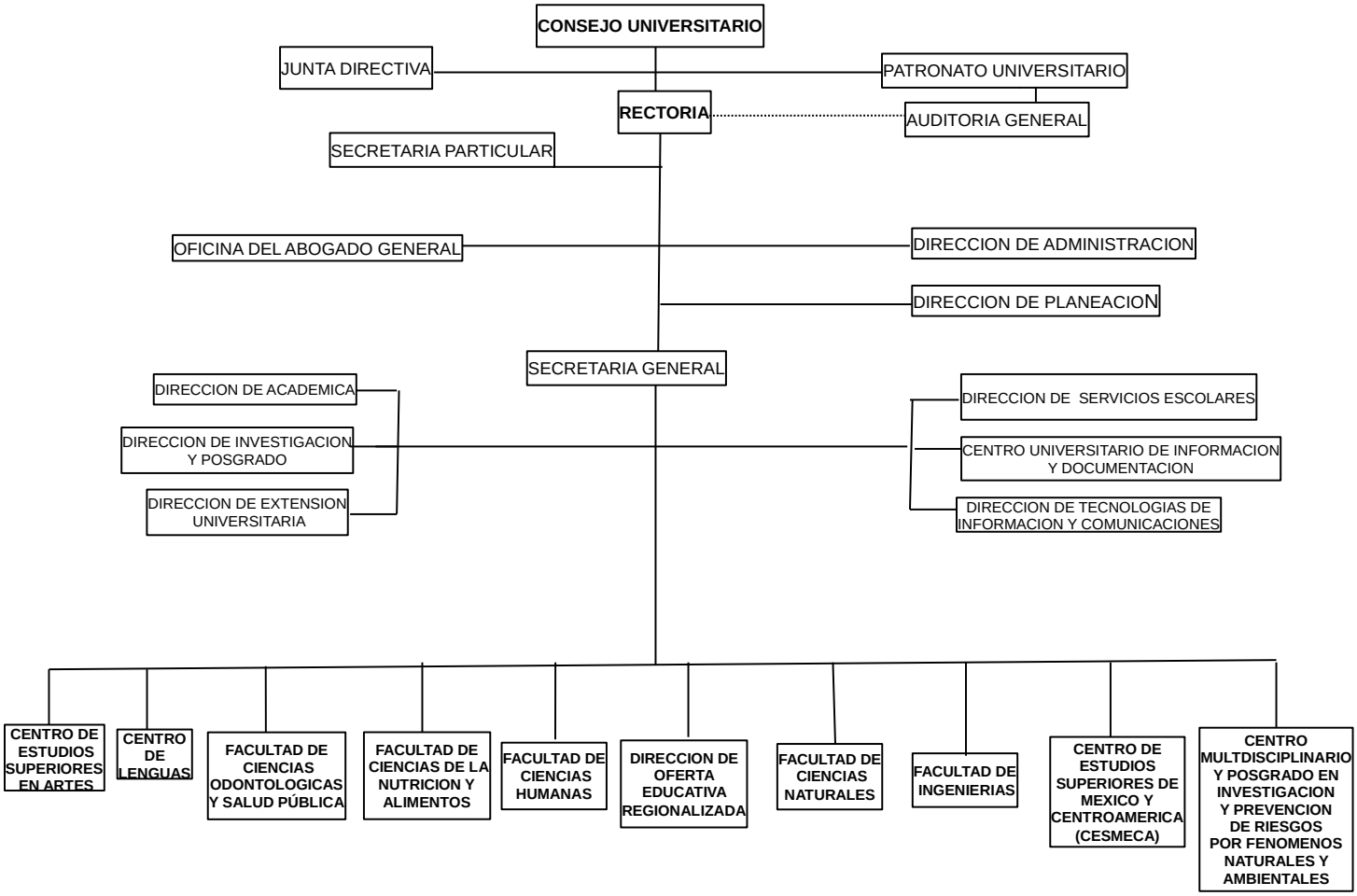
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- *Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios*
- *INFONAVIT*
- *IMSS*
- *2% Impuesto Sobre Nóminas*
- *10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles*
- *2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios*

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

Esta cuenta representa inversiones en Fideicomisos, celebrados mediante contrato por las siguientes partes:
- Fideicomitente.- Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas
- Fideicomisaria.- La propia Universidad
- Fiduciarios.- BBV-Bancomer, S.A. y Banamex, S. A.

Dichos Fideicomisos tienen por objeto la creación de un Patrimonio Autónomo que permitan al Fideicomitente ejercer por conducto del Comité Técnico un control sobre las cantidades provenientes del Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento en la Calidad Educativa (PFCE). Al mes que se informa el saldo total en Fideicomisos es de $ 3, 531,402.98

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica
2.- Entes Públicos
3.- Existencia Permanente
4.- Revelación Suficiente
5.- Importancia Relativa
6.- Registro e Integración Presupuestaria
7.- Consolidación de la Información Financiera
8.- Devengo Contable
9.- Valuación
10.- Dualidad Económica
11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de septiembre de 2019, se reporta una variación positiva de $ 182, 665,059.28, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2018.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

a) La variación positiva por $ 15, 521,164.77, del Rubro Efectivo y Equivalentes se debe al aumento en bancos por cobro en las cuotas en este tercer trimestre.
b) La variación negativa por $ 75, 501,684.25, del rubro Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe al déficit en ingresos propios.
c) La variación negativa por $ 244,844.37, del rubro Derecho a Recibir Bienes y Servicios se debe a saldos pendientes de ejercicios anteriores.
d) La variación negativa por $ 2, 184,834.36, del rubro Inversiones Financieras a Largo Plazo se debe al déficit en los recursos provenientes de los fideicomisos y convenios.
e) La variación positiva por $ 148, 042,231.57, del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se debe a saldos pendientes de pago en ejercicios anteriores de diversos proveedores y préstamos otorgados pendientes de recuperar.
f) La variación positiva por $ 2, 380,680.59 del rubro Bienes Muebles se debe al incremento presentado en los bienes comprados con recursos propios de esta Universidad, activos necesarios para su funcionamiento.
g) La variación positiva por $ 183,129.96, del rubro Activos Intangibles se debe a la adquisición de Licencias para el funcionamiento operativo de esta Universidad.
h) La variación positiva por $ 94, 469,215.37, del rubro Activos Diferidos se debe al incremento en las operaciones que están en proceso de regularización presupuestal en lo que va en este tercer trimestre.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	**1,526,524,274.69**	**1,704,724,679.38**	**1,522,059,620.10**	**1,709,189,333.97**	**182,665,059.28**
Activo Circulante	**290,894,875.39**	**1,447,965,116.53**	**1,508,190,480.38**	**230,669,511.54**	**(60,225,363.85)**
Efectivo y Equivalentes	51,240,835.12	1,165,876,817.24	1,150,355,652.47	66,761,999.89	15,524,164.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	237,702,339.87	282,088,299.29	357,589,983.54	162,200,655.62	(75,501,684.25)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,951,700.40		244,844.37	1,706,856.03	(244,844.37)
Activo No Circulante	**1,235,629,399.30**	**256,756,562.85**	**13,869,139.72**	**1,478,519,822.43**	**242,890,423.13**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	11,644,246.66	4,721,505.12	6,906,339.48	9,459,412.30	(2,184,834.36)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		148,181,309.00	139,077.43	148,042,231.57	148,042,231.57
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	724,062,990.75			724,062,990.75	
Bienes Muebles	370,154,732.58	2,383,638.59	2,958.00	372,535,413.17	2,380,680.59
Activos Intangibles	1,817,498.29	183,129.96		2,000,628.25	183,129.96
Activos Diferidos	127,949,931.02	101,289,980.18	6,820,764.81	222,419,146.39	94,469,215.37

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta cuenta representa inversiones en Fideicomisos, celebrados mediante contrato por las siguientes partes:

- Fideicomitente.- Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas
- Fideicomisaria.- La propia Universidad
- Fiduciarios.- BBV-Bancomer, S.A. y Banamex, S. A.

Dichos Fideicomisos tienen por objeto la creación de un Patrimonio Autónomo que permitan al Fideicomitente ejercer por conducto del Comité Técnico un control sobre las cantidades provenientes del Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento en la Calidad Educativa (PFCE). Al mes que se informa el saldo total en Fideicomisos es de $ 3, 531,402.98

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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