

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2015**

## **1.-NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA.**

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 47 fracción I de la Constitución Política Local y 8 fracción 127 párrafo primero y tercero de la Ley Orgánica del Poder Legislativo en vigor, el Honorable Congreso del Estado, decreta y expide el siguiente:

**DECRETO NÚMERO 237 POR EL QUE SE CREA LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ACAPULCO, COMO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO.**

### **DE SU NATURALEZA Y OBJETO**

**NATURALEZA:** Se crea la Universidad Tecnológica de Acapulco, como organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio legal en la ciudad de Acapulco de Juárez, Guerrero.

La Universidad Tecnológica de Acapulco, se registrará por lo dispuesto en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución política del Estado libre y Soberano de Guerrero, la ley General de Educación. La Ley de Educación del Estado de Guerrero número 433, Reglamentos y demás disposiciones normativas aprobadas por el H. Consejo Directivo y operará con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública, a través de la Subsecretaría de Educación superior e Investigación Científica por conducto de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas.

**OBJETO:** La Universidad tecnológica de Acapulco, tendrá por objeto:

- I. Impartir e impulsar la educación superior tecnológica, para la formación de técnicos superiores Universitarios y Profesionales en las áreas de Ciencia, Tecnología y de Servicios;
- II. Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados, y para egresados del nivel Técnico Superior Universitario profesional asociado de otras Instituciones de Educación Superior, que permitan a los alumnos alcanzar el grado académico de licenciatura; y
- III. Ofrecer programas de postgrado que permitan las superaciones académicas.

## **2 - PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD**

La preparación de los estados financieros requiere que el Programa de Administración y Control Financiero realice las estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el ejercicio.

Los criterios utilizados para realizar estas estimaciones y los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros son los siguientes

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ACAPULCO

## BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Base de preparación de los estados financieros Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales comprenden a Los Organismos Públicos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal, Fideicomisos u otros de naturaleza análoga llevarán su propia contabilidad de acuerdo a los Principios de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas y la normatividad gubernamental aplicable para los programas de inversión y gasto corriente del presupuesto autorizado por el Congreso del Estado, para el registro de las operaciones, en las cuentas de balance relativas a los activos, pasivos, capital y/o patrimonio y de las cuentas de resultados, relativas a los ingresos y aportaciones, costos de programas, gastos de operación y financieros que les correspondan, de acuerdo a sus objetivos y actividades propias, para registrar las operaciones de los programas y partidas, que les correspondan a su propio presupuesto. Así mismo las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales.

### a) Notas de Desglose

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

### ACTIVO

#### Efectivo en caja y Bancos. (Nota 1)

La cuenta de bancos refleja un saldo de \$ 3,758,837.05 incluye Aportación Federal y Estatal y Recursos Propios asignado al Organismo, el cual incluye las aportaciones extraordinarias Federales y Estatales recibidas en el mes de Diciembre.

#### Documentos por Cobrar (Nota 2)

No refleja saldo en este Mes

#### Deudores Diversos (Nota 3)

Representa un importe de \$ 4,001,948.82 de la Unidad Académica de Valle de Ocotitlán adscrita a la Universidad Tecnológica de Acapulco, ya que no cuenta con Presupuesto Autorizado.

#### Activos fijos tangibles (Nota 4)

Se valorizan a su costo de adquisición, menos su depreciación, para reflejar su valor real, de acuerdo a la tasa de depreciación en el art.39 y 40 de la ley de ISR.

La depreciación de los activos fijos se calcula con base al método de línea recta, en función a la vida estimada de los respectivos activos.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio; los costos de renovaciones y mejoras se consideran como adiciones de dichos activos.

### PASIVO

#### Proveedores y Acreedores Diversos (Nota 5)

#### Acreedores Diversos

Refleja un Saldo de \$ 4,001,948.82 que se integra por Prestamos de la Unidad Académica Valle de Ocotitlán para Capítulo 1000 Servicios Personales, ya que no cuenta con un Presupuesto asignado.

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ACAPULCO

## Impuestos por Pagar (Nota 6)

El organismo solo tiene la obligación de enterar los Impuestos derivados de la Relación Laboral y Profesional y de retención de Profesionistas cuando se suscite la traslación. Los impuestos generados del mes de Diciembre son enterados en Enero del 2016.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Estado de Resultados.

Los ingresos y gastos se reconocen y se registran en el periodo que ocurren

#### Ingresos. (Nota 7)

Esta partida incluye la Aportación Federal y Estatal del Gobierno del Estado de Guerrero para el Pago del Capítulo 1000 Servicios Personales, Capítulo 2000 Materiales y Suministros y Capítulo 3000 Servicios Generales y los Recursos propios de la cuotas de recuperación de los alumnos al cierre del Periodo, de la Universidad Tecnológica de Acapulco y de la Universidad Tecnológica de Valle de Ocotito.

Se recibió una aportación extraordinaria del subsidio federal por un importe de: \$ 1,326,751.24

Se recibió un subsidio estatal para el fortalecimiento financiero del ramo 23 provisiones salariales y económicas por un importe de \$ 1,500,000.00 y para pago de finiquitos laborales por un importe de : 209,304.57

#### Egresos. (Nota 8)

Esta partida incluye el Gasto corriente por Aportación Federal y Estatal (CAPITULO 1000 Nominas) y los gastos de operación y depreciación de la Universidad Tecnológica de Acapulco para el mantenimiento del mismo.

**(Nota 9)** La Universidad Tecnológica de Valle de Ocotito por ser de Nueva Creación de acuerdo al oficio número 1.3/2013/1110 con fecha 09 de Diciembre del 2014 expedido por la Secretaria de Educación Media Superior y Superior comunica al Ing. Jesús Arquimides Camacho Rivera, Rector de la Universidad Tecnológica de Acapulco es el responsable de coordinar administrativamente los recursos Federales como Estatales para la operación de este proyecto de este nivel educativo.

Anexo Oficio.

**(Nota 10)** La Universidad Tecnológica de Valle de Ocotito de acuerdo al oficio número 514.1.668/2015 con fecha 27 de Abril del 2015 expedido por la Secretaria de Educación Superior Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas comunica al Ing. Jesús Arquimides Camacho Rivera, Rector de la Universidad Tecnológica de Acapulco autoriza la apertura de la Unidad Académica del Valle de Ocotito dependiente de la Universidad Tecnológica de Acapulco de acuerdo al Oficio número 130/2015/0382 con fecha 15 de Abril del 2015.

## II) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se realizarón afectaciones al Resultado del Ejercicio 2014, por pagos de Trámites de Titulación:

## UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ACAPULCO

Fecha	Tipo	Núm.	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo
<b>000-0341</b>	<b>Resultado del Ejercicio 2014</b>					Saldo inicial :	<b>5,705,233.12</b>
31/Ene/2015	Egresos	46	Rembolso Com Diciembre 2014			696.00	5,705,929.12
06/Jul/2015	Egresos	8	Heredia Rodriguez Franco Ezequiel-Dev Tram Titulacion	RBO 1917	1,180.00		5,704,749.12
06/Jul/2015	Egresos	9	Venavides Marroquin Ma. Cristina-Dev Tram Titulacion	RBO.1912	1,180.00		5,703,569.12
06/Jul/2015	Egresos	10	Adame Lopez Marlene Violeta-Dev Tram Titulacion	RBO 1955	1,180.00		5,702,389.12
09/Jul/2015	Egresos	29	Campos Aguilar Ma Elizabeth - Dev. Tram. Titulacion	RBO.1451	1,180.00		5,701,209.12
17/Jul/2015	Egresos	45	Flores Nava Katia Loreli-Dev Tram Titulacion	RBO.1624	1,800.00		5,699,409.12
17/Jul/2015	Egresos	46	Cerros Cornelio Luis Enrique-Dev Tram Titulacion	RBO.1963	1,800.00		5,697,609.12
17/Jul/2015	Egresos	47	Saligan Salinas Ana Lilia-Dev Tram Titulacion	RBO.2013	1,800.00		5,695,809.12
17/Jul/2015	Egresos	48	Cortes Roman Claudia Lesset-Dev Tram Titulacion	RBO.1993	1,800.00		5,694,009.12
17/Jul/2015	Egresos	49	Aleman Nava Brenda Cruz-Dev Tram Titulacion	RBO.3697	1,180.00		5,692,829.12
05/Ago/2015	Egresos	15	Valdez Barreto Luis Alfonso Dev Tram Titulacion	Rbo 1908	1,180.00		5,691,649.12
05/Ago/2015	Egresos	16	De Jesus Crispin Ana Lizbeth-Dev Tram Titulacion	RBO 1883	1,180.00		5,690,469.12
24/Ago/2015	Egresos	47	Tramite Titulo Ocampo Gonzalez Luisa M.	N° Op.1999	1,180.00		5,689,289.12
25/Ago/2015	Egresos	52	Nieves Vega Grecia Lorena-Tramite de Titulacion	N.Op.2425	1,180.00		5,688,109.12
25/Ago/2015	Egresos	52	Becerra Olvera Andres-Tramite de Titulacion	N.Op.2440	1,180.00		5,686,929.12
25/Ago/2015	Egresos	52	Ramirez Tenorio Ruben Rafael-Tramite de Titulacion	N.Op.2387	1,180.00		5,685,749.12
25/Ago/2015	Egresos	52	Ventura Montes Servando-Tramite de Titulacion	N.Op.2395	1,180.00		5,684,569.12
25/Ago/2015	Egresos	52	Camacho Peña Yunuen Yalit-Tramite de Titulacion	N.Op.2363	1,180.00		5,683,389.12
25/Ago/2015	Egresos	52	Ruiz Valle Rainiero Natael-Tramite de Titulacion	N.Op.2407	1,180.00		5,682,209.12
25/Ago/2015	Egresos	52	Añorve Cedeño Gustavo Ezequiel-Tramite de Titulacion	N.Op.2289	1,180.00		5,681,029.12
26/Ago/2015	Egresos	56	Calixto Martinez Carlos Alberto-Tramite de Titulacion	N.Op.426	8,260.00		5,672,769.12
27/Ago/2015	Egresos	68	Tramite de Titulacion diversos alumnos	N.Op.2031	29,500.00		5,643,269.12
03/Sep/2015	Egresos	53	Castro Diaz Angelica-Tramite de Titulacion	N.Op.1251	1,180.00		5,642,089.12
03/Sep/2015	Egresos	53	Peeler Ibares Stephanie Abigail -Tramite de Titulacion	N.Op.1295	1,180.00		5,640,909.12
09/Sep/2015	Egresos	54	Cortes Benitez Laura Iliana -Tramite de Titulacion	N.Op.2035	1,180.00		5,639,729.12
21/Sep/2015	Egresos	57	JIMENEZ PEREZ CAROLINA V.-DEV. TRAM. TITULACION	RBO.1920	1,800.00		5,637,929.12
21/Sep/2015	Egresos	58	CORTEZ ZACAPALA IVAN S.-DEV. TRAMITE TITULACION	RBO.2009	1,800.00		5,636,129.12
06/Oct/2015	Egresos	74	ABARCA ALARCON DANIELA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.408/1364	1,180.00		5,634,949.12
06/Oct/2015	Egresos	74	ARIZA ESCUTIA FRANCISCA GUADALUPE-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.208/1296	1,180.00		5,633,769.12
06/Oct/2015	Egresos	74	ARIZA ESCUTIA IRIS ARGELIA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.437/1394	1,180.00		5,632,589.12
06/Oct/2015	Egresos	74	CAMPOS MONDRAGON EDER ALBERTO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.748/1422	1,180.00		5,631,409.12
06/Oct/2015	Egresos	74	CASTRO HERNANDEZ WENDY ALBANI-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.1384/428	1,180.00		5,630,229.12
06/Oct/2015	Egresos	74	DAVILA ALCANTARA SHAROL-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.731/1289	1,180.00		5,629,049.12
06/Oct/2015	Egresos	74	DEL ANGEL FRANCISCO IRVING URIEL-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.708/1281	1,180.00		5,627,869.12
06/Oct/2015	Egresos	74	FERNANDEZ CASAS LUIS EDUARDO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.440/1407	1,180.00		5,626,689.12
06/Oct/2015	Egresos	74	FRIAS MAGAÑA MARTHA LAURA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.185/1330	1,180.00		5,625,509.12
06/Oct/2015	Egresos	74	GARCIA ALMAZAN ANDREA NAOMI-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.695/1273	1,180.00		5,624,329.12
06/Oct/2015	Egresos	74	MANZANARES NAJERA ANDRES-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.554/1001	1,180.00		5,623,149.12
06/Oct/2015	Egresos	74	MARTINEZ DE JESUS PABLO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.420/1372	1,180.00		5,621,969.12
06/Oct/2015	Egresos	74	MARTINEZ MANZANO HECTOR PAULINO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.561/1015	1,180.00		5,620,789.12
06/Oct/2015	Egresos	74	MIRANDA RAMOS LUIS DONATO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.646/1263	1,180.00		5,619,609.12
06/Oct/2015	Egresos	74	MORA ENRIQUEZ CARLOS EDEBAIR-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.641/1253	1,180.00		5,618,429.12
06/Oct/2015	Egresos	74	MUNGUIA GARCIA KEVIN ESTIVEN-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.794/1352	1,180.00		5,617,249.12
06/Oct/2015	Egresos	74	NAVIDAD TAPIA BRENDA JANET-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.194	1,180.00		5,616,069.12
06/Oct/2015	Egresos	74	OROPEZA VEGA BRYAN SAIT-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.630/1236	1,180.00		5,614,889.12
06/Oct/2015	Egresos	74	PONCIANO CRUZ BRISA LAURA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.624/1228	1,180.00		5,613,709.12
06/Oct/2015	Egresos	74	RENDON LOZANO MONICA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.616/1207	1,180.00		5,612,529.12
06/Oct/2015	Egresos	74	RODRIGUEZ LOPEZ MIRIAM-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.603/1040	1,180.00		5,611,349.12

## UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ACAPULCO

06/Oct/2015	Egresos	74	SALINAS MALDONADO LUCELY GUADALUPE-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.571/1023	1,180.00		5,610,169.12
06/Oct/2015	Egresos	74	SANTOS MARTINEZ ROSA ELENA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.165/1339	1,180.00		5,608,989.12
06/Oct/2015	Egresos	74	TORRES GARCIA YESSICA ABIGAIL-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.203/1305	1,180.00		5,607,809.12
06/Oct/2015	Egresos	74	VAZQUEZ MARTINEZ KELY MARIANA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.596/1031	1,180.00		5,606,629.12
06/Oct/2015	Egresos	74	ABRAJAN NOLASCO SAID-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.967/516	1,180.00		5,605,449.12
06/Oct/2015	Egresos	74	ADAME SANCHEZ IVAN ALBERTO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.848/255	1,180.00		5,604,269.12
06/Oct/2015	Egresos	74	AVILA GOMEZ DAVID SAMUEL-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.919/478	1,180.00		5,603,089.12
06/Oct/2015	Egresos	74	BRAVO RAMOS JESUS MANUEL-TRAMITE DE TITULACION	N.Op..267/866	1,180.00		5,601,909.12
06/Oct/2015	Egresos	74	GOMEZ MOJICA ABELARDO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.525/977	1,180.00		5,600,729.12
06/Oct/2015	Egresos	74	JUAN OLEA ABRAHAM YAIR-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.505/957	1,180.00		5,599,549.12
06/Oct/2015	Egresos	74	LIBERATO ZAMORA MARIO ALBERTO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.246/834	1,180.00		5,598,369.12
06/Oct/2015	Egresos	74	OROZCO NAVARRETE AVELINO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.449/890	1,180.00		5,597,189.12
06/Oct/2015	Egresos	74	RODRIGUEZ ROMERO ROBERTO CARLOS-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.308/826	1,180.00		5,596,009.12
06/Oct/2015	Egresos	74	ROSALES MARTINEZ JOSE CARLOS-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.455/902	1,180.00		5,594,829.12
06/Oct/2015	Egresos	74	SOTO ABARCA EDGAR HUGO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.226/815	1,180.00		5,593,649.12
06/Oct/2015	Egresos	74	URBANO CRUZ CUAUHTEMOC-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.535/993	1,180.00		5,592,469.12
06/Oct/2015	Egresos	74	VALLEJO BENITEZ ALEJANDRO-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.469/911	1,180.00		5,591,289.12
06/Oct/2015	Egresos	74	VERA GONZALEZ DANA-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.485/929	1,180.00		5,590,109.12
06/Oct/2015	Egresos	74	ZEQUEIDA CRUZ OSCAR-TRAMITE DE TITULACION	N.Op.497/948	1,180.00		5,588,929.12
06/Oct/2015	Egresos	74	FLORES ALVARADO GISELLE FERNANDA-TRAMITE DE TITULACION		1,180.00		5,587,749.12
				Total:	<b>118,180.00</b>	<b>696.00</b>	<b>5,587,749.12</b>

### III) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y equivalentes

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

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.0
Efectivo en Bancos- Dependencias	3,758,837.00	6,209,668.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,758,837.00</b>	<b>6,209,668.00</b>

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ACAPULCO

## IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Nombre del Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ACAPULCO			ESTADO DE GUERRERO
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015. (cifras en pesos)			
<i>Nota: El detalle presentado a continuación es de manera ilustrativa y no es limitante para su adaptación por parte del ente fiscalizable, en atención a las cuentas que utilice.</i>			
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>			<b>15,832,811.00</b>
<b>2. Más Ingreso</b>			<b>9,813,734.73</b>
Incremento por variación		4,926,003.73	
Disminución del exceso de		0.00	
Disminución del exceso de		0.00	
Otros ingresos y beneficios varios (UAVO)		435,848.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		4,451,883.00	
<b>3. Menos</b>			<b>0.00</b>
Productos de capital		0.00	
Aprovechamientos de Ingresos derivados de		0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>			<b>25,646,545.73</b>

Nombre del Ente: Universidad Tecnológica de Acapulco			ESTADO DE GUERRERO
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015.			
<i>Nota: El detalle presentado a continuación es de manera ilustrativa y no es limitante para su adaptación por parte del ente fiscalizable, en atención a las cuentas que utilice.</i>			
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>			<b>15,832,811.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración		0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0.00	
Vehículos y equipo de transporte		0.00	
Equipo de defensa y seguridad		0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0.00	
Activos biológicos		0.00	
Bienes inmuebles		0.00	
Activos intangibles		0.00	
Obra pública en bienes propios		0.00	
Acciones y participaciones de capital		0.00	
Compra de títulos y valores		0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0.00	
Amortización de la deuda pública		0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>			<b>11,099,941.30</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		399,866.49	
Provisiones		0.00	
Disminución de inventarios		0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones		0.00	
Otros Gastos		112,932.87	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		10,587,141.94	
<b>4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>			<b>26,932,752.30</b>

**UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ACAPULCO**