



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFFECTIVO: Presenta un saldo de \$0.00, el cual esta integrado por los Fondos de Caja asignados para gastos menores a:

NOMBRE DEL RESPONZABLE	DEPARTAMENTO	IMPORTE
Jorge Contreras Nava	RECURSOS FINANCIEROS (RECURSO FEDERAL)	-
Jorge Contreras Nava	RECURSOS FINANCIEROS (RECURSO ESTATAL)	-

BANCOS, DEPENDENCIA Y OTROS:

El saldo se integra por las cuentas bancarias que a continuación se detallan:

BANCO	No. DE CUENTA	TIPO	MONTO
BBVA Bancomer	0168684219	Recursos Federales	1,132,222
BBVA Bancomer	0168686505	Recursos Estatales	719,745
BBVA Bancomer	0168687323	Recursos Propios	1,040,376
BBVA Bancomer	0191350455	Prodep	903,375
BBVA Bancomer	0199753109	Fondo de Contig.	743,485
BBVA Bancomer	0101118390	Proexoes	3,888,216
BBVA Bancomer	0101922122	Conacyt 2015	-



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

BIENES MUEBLES,
INMUEBLES E INTANGIBLES: Se han realizado inversiones en Activos Fijos para el desempeño de las actividades tanto Administrativas como Académicas, las cuales se detallan a continuación.

BIENES	MONTO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA	CRITERIOS
Edificios no Habitacionales	43,783,370	2,186,916	6,511,202	LINEA RECTA	5%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo de Administración	1,870,480	142,490	515,478	LINEA RECTA	10% y 30% COMPUTO	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo Educacional y Rec	996,921	65,033	156,665	LINEA RECTA	10%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo e Instrumental Medico y de La	4,803,868	304,547	1,267,646	LINEA RECTA	35%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Computación	3,528,631	301,646	2,070,706	LINEA RECTA	30%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Transporte	279,992	27,999	279,798	LINEA RECTA	20%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,020	11,090	28,502	LINEA RECTA	10% y 35% HERRAMIENTAS	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR

Notas:

a) Se cuenta con el título de propiedad número 000000047977 de fecha 26 de marzo del 2010 de los terrenos donados por la Comunidad de Puente Campuzano a la Universidad con una superficie de 16.8 hectáreas, realizándose el registro contable por el monto de \$43,737.00, con el número de avalúo IGU/826/17/01/13, IGU/828/17/01/13 por \$19,760.00 y IGU/827/17/01/13 por \$7,663.00, se están realizando las gestiones de donación de 1.6 hectáreas más 3.6 hectáreas que pertenecen a un ejidatario que radica en Estados Unidos, dando un total de 20 hectáreas.

c) Se tiene en proceso de construcción de estanques para recuperación de agua de la Universidad, teniendo al mes un monto ejercido con Recursos Propios por \$53,498.78, se tiene recurso ejercido de , Obra en proceso en bienes propios de administración directa de Jardineras \$11,280.42

ACTIVOS DIFERIDOS:

Debido a la contratación del servicio de energía eléctrica, se otorgo un depósito en garantía por \$109,776.00 a la Comisión Federal de Electricidad, el cual solo será reintegrado cuando sea cancelado el contrato emitido.



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR A CORTO (Se Han generado pasivos por concepto de adquisición de mobiliario y equipo, gasto de servicio medico, servicios y adquisición de materiales.

NOMBRE DEL PROVEEDOR O ACREEDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO			CONCEPTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
		MENOS DE 90 DIAS	MAS DE 180 DIAS	MAS DE 365 DIAS		
IUSACELL, S.A.C.V.	51,529	51,529			Gastos de Admon. Internet	Se pagará en el mes próximo
JAVES COLIN MARTINEZ	3,750	3,750			Gastos de Admon. Servicios	Se pagará en el mes próximo
EQUIPO Y TECNOLOGIA ALO, S	1,344,826	1,344,826			Adquisición de Equipo de Laboartorio	Se pagará en el mes próximo
SIATEMAS TECNOLÓGICOS Y C	1,514,162	1,514,162			Adquisición de Equipo de Laboartorio	Se pagará en el mes próximo
ITICORP, S.A. DE .C.V.	496,692	496,692			Adquisición de Equipo Instrumental de Laboratorio	Se pagará en el mes próximo
SOLUCIONES DIGITALES Y DE P	531,068	531,068			Adquisición de Equipo de cómputo p/Lab.	Se pagará en el mes próximo
Juana Villazana Serrano	3,660	3,660			Gastos de Admon. Publicidad	Se pagará en el mes próximo
Retenciones de I.S.R.	637,641	204,099			Retenciones de I.S.R. por sueldos y salarios	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

2% del Impuesto sobre Nominas	91,899	2,451			Impuesto sobre nominas por sueldos y salarios.	Se pagan en la fecha marcada por la Secretaria de Finanzas y Administración.
10% de ISR retenido a personas físicas	1,137	1,137			Retenciones de ISR por pagos a personas físicas	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
IVA retenido a personas físicas	631	631			Retenciones de IVA por pagos a personas físicas	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.

Notas de pasivos contingentes:

c) Existen obligaciones correspondiente a finiquitos por pagar al, C.P. Marco Antonio Alonso Loza \$17,118.00 al mes de Diciembre no se han presentado a cobrar, han interpuesto una demanda laboral en la que las cantidades son sujetas a aumento derivado a lo que dicte la resolución de la demanda.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

Se obtuvieron recursos al mes d de Diciembre del 2015. como se detallan:

TIPO DE RECURSO	IMPORTE
Subsidio Federal	971,098.00
Subsidio Estatal	1,624,053.09
Ingresos por Ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	397,618.00
Programa Federal (Promep 2015)	1,221,328.00
Programa Federal (Proexoees 2015)	0.00
Conacyt 2015	0.00



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

	Presupuesto autoizado	Reducción al Presupuesto	Ampliación al Presupuesto	Presupuesto Modificado	Diferencia Presupuestal
Federación	11,088,189.00	0.00	0.00	11,088,189.00	0.00
Estado	11,088,189.00	2,225,395.50	1,860,692.59	10,723,486.09	364,702.91

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: Los conceptos mas representativos de gastos de funcionamiento se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Capitulo 1000	18,577,409
Sueldos del personal	14,954,955
Prima Vacacional y aguinaldo	3,110,575
Impuesto sobre nominas	511,879
otros	
Capitulo 2000	2,418,282
Medicinas y productos farmaceuticos	399,747
Combustibles y lubricantes	372,450
Materiales y utiles de oficina	920,256
otros	725,830
Capitulo 3000	3,994,418
Servicios de señales analogas (internet)	690,969
Servicios de Arrendamiento.	349,297
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresid	770,609
Servicio de vigilancia	530,625
Servicio de limpieza	537,247
Viaticos en el pais	327,327
otros	788,343

hojo



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

Capitulo 4000	
Transferencias Internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	-

Capitulo 6000	-
Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	-

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Detalle de adquisiciones en el mes de Diciembre de 2015 de bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	45,547	45,547
Equipo Educacional y Recreativo	379,857	379,857
Equipo de Computación	1,309,347	324,984
Equipo Medico y de Laboratorio	3,400,544	499,076
Total	5,135,295	1,249,463



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

PATRIMONIO GENERADO: Se generó un desahorro por \$-2,494,883.00 acumulado al mes de Diciembre de 2015

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES: Los saldos de efectivo y equivalentes inicial y final se detallan de la forma siguiente:

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
Efectivo en Bancos-Tesorería		
Efectivo en Bancos-Dependencias	8,427,418	8,561,464
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros en otros		
Total de efectivo y equivalentes	8,427,418	8,561,464

ADQUISICIONES DE BIENES
MUEBLES E INMUEBLES:

Detalle de adquisiciones en el mes de Diciembre de 2015 de bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	45,547	45,547
Equipo Educativo y Recreativo	379,857	379,857
Equipo de Computación	1,309,347	324,984
Equipo Médico y de Laboratorio	3,400,644	499,076
Total	5,135,395	1,249,463



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO:

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	- 2,494,883	2,961,928
Movimiento de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	263,592	264,409
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en las inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Contables:

Juicios La universidad tiene en tramite para resolución:

Ante la Junta de Conciliación y Arbitraje

* Marco Antonio Alonso Loza

Procedimiento para Procesal

* Jorge Romero Amado

Son de carácter Laboral que afectarán económicamente a la universidad cuando se dicte una resolución.

Ante el Juzgado V de Distrito del Estado de Guerrero

Ordinario Civil

* Comisión Federal de Electricidad

La universidad solicita un reembolso de cobro indebido a CFE, a la fecha no hay resolución.



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN GUERRERO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2015.

Autorización e Historia

- a) Mediante decreto de creación número 103 de fecha 14 de Julio de 2009 se crea el Organismo Publico Descentralizado Universidad Politecnica del Estado de Guerrero
- b) De acuerdo a la Matricula para el ejercicio fiscal 2015 se realizo la contratación de profesores, provocando cambios en la Estructura.

Organización y Objeto Social

- a) La universidad tiene como objeto social el de Servicios de Educación Superior
- d) El regimen juridico en el que se encuentra la universidad es el de Persona Moral con Fines no Lucrativos
- e) El organismo Publico Universidad Politecnica del estado de guerrero esta obligado a retener el impuesto sobre la renta de Sueldos y Salarios, asi como de servicios profesionales

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

ELABORO:

C.P. JORGE CONTRERAS NAVA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS

AUTORIZO:

C.P. FRANCISCO ARCOS GARCIA
ENCARGADO DE LA SECRETARIA
ADMINISTRATIVA DE LA UPEG