



UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Julio del 2016.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFECTIVO: Presenta un saldo de \$20,000.00, el cual esta integrado por los Fondos de Caja asignados para gastos menores a:

NOMBRE DEL RESPONZABLE	DEPARTAMENTO	IMPORTE
María Guadalupe Meza Salgado	TESORERA (RECURSO FEDERAL)	10,000
María Guadalupe Meza Salgado	TESORERA (RECURSO ESTATAL)	10,000

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	3,768,891
BBVA Bancomer	0168686505	Recursos Estatales	549,422
BBVA Bancomer	0168687323	Recursos Propios	43,406
BBVA Bancomer	0199753109	Fondo de Contig.	401,513
BBVA Bancomer	0191350455	Promep	202,951
BBVA Bancomer	0101118390	Proexoes	-

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Al 31 de Julio del 2016.

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	43,854,530	1,277,015	7,788,217	LINEA RECTA	5%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo de Administración	2,291,604	79,348	637,874	LINEA RECTA	10% y 30% COMPUTO	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	921,353	122,958	296,646	LINEA RECTA	10%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,210,646	576,319	2,093,574	LINEA RECTA	35%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Computación	3,623,388	293,136	2,454,887	LINEA RECTA	30%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Transporte	644,507	7,543	299,686	LINEA RECTA	20%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	153,183	6,083	60,386	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.

b.- El equipo de transporte coincide con los registros contables, financieros y materiales ya se realizó la póliza de ajuste en este mes.

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 Jardinerías \$11,280.42 y trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos \$ 68,546.97 :

ACTIVOS DIFERIDOS:

Debido a la contratación del servicio de energía eléctrica, se otorgó 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.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Julio del 2016.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR A CORTC 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		
ENLACE TPE SA DE CV	50,711	50,711				Se pagará en el mes próximo
JUANA VILLANUEVA SERRANO	3,660	3,660				Se pagará en el mes próximo
ROBERTO CASTAÑEDA GLEZ,	2,750	2,750				
RETENCIONES ISR	250,407	250,407			Retenciones de I.S.R. por sueldos y salarios	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
2% S/NOMINAS ISR	43,203	43,203			Impuesto sobre nominas por sueldos y salarios.	Se pagan en la fecha marcada por la Secretaria de Finanzas y Administración.
10% ISR RETENIDO PERS. F.	601	601			Retenciones de ISR por pagos a personas físicas	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
IVA RETENIDO A PERS. FIS.	461	461			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 Febrero 2016 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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Julio del 2016.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

Se obtuvieron recursos al mes de , c) de Julio del 2016. como se detallan:

TIPO DE RECURSO	IMPORTE
Subsidio Federal	1,351,454.00
Subsidio Estatal	832,900.00
Ingresos por Ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	52,000.08
Programa Federal (Promep 2015)	0.00
Programa Federal (Proexoees 2015)	0.00
Otros ingresos financieros	34.13

	Presupuesto autozado	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	0.00	0.00	11,088,189.00	0.00

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

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

CONCEPTO	IMPORTE
Capitulo 1000	9,583,426
Sueldos del personal	8,855,611
Prima Vacacional y aguinaldo	494,168
Impuesto sobre nominas	0
otros	233,646



UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Julio del 2016.

Capitulo 2000		1,020,479
Medicinas y productos farmaceuticos		229,147
Combustibles y lubricantes		196,473
Alimentos y Utensilios		187,246
Materiales y utiles de oficina		192,551
otros		215,063
Capitulo 3000		3,162,690
Servicios de señales analogas (internet)		320,429
Servicios de Arrendamiento.		189,638
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresiones		586,360
Servicio de vigilancia		325,667
Servicio de limpieza		707,743
Servicio básicos		420,820
Viaticos en el pais		252,253
Agua		182,296
Energía Eléctrica		177,484
otros		-
Capitulo 4000		
Transferencias Internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras		97,204

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

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Al 31 de Julio del 2016.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Detalle de adquisiciones en el mes de Julio de 2016 de bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	141,520	141,520
Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo de Transporte	-	-
Equipo de Computación	-	-
Maq. Otros Equipos y Herramientas	-	-
Equipo Medico y de Laboratorio	-	-
Total	141,520	141,520

PATRIMONIO GENERADO: Se generò un desahorro por \$ -241,547.67 acumulado al mes de Julio de 2016.

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-Tesoreria		
Efectivo en Bancos-Dependencias	4,986,182	4,931,110
inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros en otros		
Total de efectivo y equivalentes	4,986,182	4,931,110

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Julio del 2016.

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Detalle de adquisiciones en el mes de Julio de 2016 de bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	141,520	141,520
Equipo Educacional y Recreativo	-	-
Equipo de Transporte	-	-
Equipo de Computación	-	-
Maq. Otros Equipos y Herramientas	-	-
Equipo Medico y de Laboratorio	-	-
Total	141,520	141,520

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	- 241,548	420,475
Movimiento de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	402,086	401,304
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		



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Julio del 2016.

ADEUDO ESTATAL A JULIO 2016; SEGÚN COMVENIO DE APOYO FINANCIERO DE LOS SIGUIENTES EJERCICIOS FISCALES

Conceptos	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAL
SUBSIDIO ORDINARIO			2,314,682.00	739,175.00	364,703.00	3,418,560.00
FAC						-
FCCAOETS						-
FADOETS						-
FAOENS						-
FADOES	583,283.00					583,283.00
TOTAL	583,283.00	-	2,314,682.00	739,175.00	364,703.00	4,001,843.00

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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Julio del 2016.

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 2016 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".

ELABORÓ

C.P. JORGE CONTRERAS NAVA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS



REVISÓ

C.P. FRANCISCO ARCOS GARCIA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO



AUTORIZO

LIC. JOSÉ LUIS PATIÑO SOBERANÍS
RECTOR



VO. BO.

C.P. MARICELA SAMCHEZ VALLE
COMISARIO

