



# UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
GOBIERNO DEL ESTADO

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 30 de Abril del 2016.

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVOS

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFFECTIVO: 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	2,116,669
BBVA Bancomer	0168686505	Recursos Estatales	394,764
BBVA Bancomer	0168687323	Recursos Propios	885,252
BBVA Bancomer	0199753109	Fondo de Contig.	537,015
BBVA Bancomer	0191350455	Promep	254,123
BBVA Bancomer	0101118390	Proexoes	-

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Al 30 de Abril 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	729,723	7,240,925	LINEA RECTA	5%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo de Administración	2,056,345	63,558	579,286	LINEA RECTA	10% y 30% COMPUTO	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	921,353	114,410	271,075	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	451,515	1,715,323	LINEA RECTA	35%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Computación	3,595,899	232,468	1,909,337	LINEA RECTA	30%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Transporte	600,462	1,468	284,460	LINEA RECTA	20%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	116,722	3,697	32,199	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 no coincide con los registros contables, porque no está contemplado el camión ya que fue llevado directamente al gasto, por lo tanto se realizará una póliza de ajuste en el siguiente 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

**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 30 de Abril 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		
CRISTIAN VIDAL FIGUEROA L.	3,055	3,055				Se pagará en el mes próximo
JUANA VILLANUEVA SERRANO	3,660	3,660				Se pagará en el mes próximo
MAYTE MENDOZA AGUILAR	3,650	3,650				Se pagará en el mes próximo
ALEJANDRO ESTRADA GLEZ	2,553	2,553				Se pagará en el mes próximo
ARTURO PEÑALOZA JIMENEZ	3,699	3,699				Se pagará en el mes próximo
MILDRED CAROLINA ESTRADA	13,543	13,543				Se pagará en el mes próximo
PENSIONES ALIM. X PAGAR	4,274	4,274				Se pagará en el mes próximo
FERRETERIA LOS MARROS SA	4,725	4,725				Se pagará en el mes próximo
RETENCIONES ISR	266,238	266,238			Retenciones de I.S.R. por sueldos y salarios	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.



# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 30 de Abril del 2016.

2% S/NOMINAS ISR	41,101	41,101			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.	461	461			Retenciones de ISR por pagos a personas físicas	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
IVA RETENIDO A PERS. FIS.	-	-			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.

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS DE GESTION:

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

TIPO DE RECURSO	IMPORTE
Subsidio Federal	1,547,681.00
Subsidio Estatal	761,144.19
Ingresos por Ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	470,450.00
Programa Federal (Promep 2015)	0.00
Programa Federal (Proexoees 2015)	0.00
otros ingresos financieros	-1,186.53

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Al 30 de Abril del 2016.

	Presupuesto autoizado	Reducción al Presupuesto	Ampliación al Presupuesto	Presupuesto Modificado	Diferencia Presupuestal
<b>Federación</b>	11,088,189.00	0.00	0.00	11,088,189.00	<b>0.00</b>
<b>Estado</b>	11,088,189.00	0.00	0.00	11,088,189.00	<b>0.00</b>

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:**

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

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Capitulo 1000</b>	<b>5,438,062</b>
Sueldos del personal	5,020,425
Prima Vacacional y aguinaldo	242,171
Impuesto sobre nominas	-
otros	175,465
<b>Capitulo 2000</b>	<b>489,625</b>
Medicinas y productos farmaceuticos	252,297
Combustibles y lubricantes	83,941
Materiales y utiles de oficina	59,218
otros	94,168
<b>Capitulo 3000</b>	<b>1,671,829</b>
Servicios de señales analogas (internet)	137,266
Servicios de Arrendamiento.	138,507
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresiones	232,481
Servicio de vigilancia	185,000
Servicio de limpieza	264,940
Servicio básicos	230,487
Viaticos en el pais	321,052
otros	162,095



**UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Al 30 de Abril del 2016.

<b>Capitulo 4000</b>	
Transferencias Internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	48,627

<b>Capitulo 6000</b>	-
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 Abril de 2016 de bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	22,248	22,248
Equipo Educacional y Recreativo	8,610	8,610
Equipo de Transporte	320,470	320,470
Equipo de Computación	59,097	59,097
Maq. Otros Equipos y Herramientas	61,701	61,701
Equipo Medico y de Laboratorio	406,778	406,778
<b>Total</b>	<b>878,904</b>	<b>878,904</b>



# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 30 de Abril del 2016.

PATRIMONIO GENERADO: Se generó un desahorro por \$ 246,205.82 acumulado al mes de Abril de 2016.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO 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	4,207,823	4,511,830
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros en otros		
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>4,207,823</b>	<b>4,511,830</b>

### ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

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

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	22,247	22,247
Equipo Educativo y Recreativo	8,610	8,610
Equipo de Transporte	320,470	320,470
Equipo de Computación	59,097	59,097
Maq. Otros Equipos y Herramientas	61,701	61,701
Equipo Médico y de Laboratorio	406,778	406,778
<b>Total</b>	<b>878,903</b>	<b>878,903</b>



# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 30 de Abril del 2016.

### 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	246,206	114,916
Movimiento de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	400,968	398,419
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 trámite 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 30 de Abril 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 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".

ELABORÓ

C.P. JORGE CONTRERAS NAVA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS



REVISÓ

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



AUTORIZÓ

LIC. JOSÉ LUIS PATIÑO SOBERANIS  
RECTOR



VO.BO.

C.P. MARICELA SANCHEZ VALLE  
COMISARIO PÚBLICO

