

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Mayo 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	2,871,702
BBVA Bancomer	0168686505	Recursos Estatales	344,289
BBVA Bancomer	0168687323	Recursos Propios	724,681
BBVA Bancomer	0199753109	Fondo de Contig.	528,830
BBVA Bancomer	0191350455	Promep	210,087
BBVA Bancomer	0101118390	Proexoees	-

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Mayo 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	912,154	7,423,356	LINEA RECTA	5%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo de Administración	2,056,345	79,348	601,480	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	279,551	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	1,843,966	LINEA RECTA	35%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Computación	3,595,899	293,136	2,336,378	LINEA RECTA	30%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Transporte	644,507	7,543	287,536	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	55,613	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 Mayo 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 ACREDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO			CONCEPTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
		MENOS DE 90 DIAS	MAS DE 180 DIAS	MAS DE 365 DIAS		
ENLACE TPE SA DE CV	50,721	50,721				Se pagará en el mes próximo
JUANA VILLANUEVA SERRANO	3,660	3,660				Se pagará en el mes próximo
VICTOR MANUEL OCAMPO F.	1,556	1,556				Se pagará en el mes próximo
EDGAR MANUEL ROMAN M.	1,088	1,088				Se pagará en el mes próximo
GUSTAVO MOSQUEDA C	10,550	10,550				Se pagará en el mes próximo
SERAFIN GOMEZ ESTRADA	3,190	3,190				Se pagará en el mes próximo
RETENCIONES ISR	199,847	199,847			Retenciones de I.S.R. por sueldos y salarios	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
2% S/NOMINAS ISR	37,779	37,779			Impuesto sobre nominas por sueldos y salarios.	Se pagan en la fecha marcada por la Secretaria de Finanzas y Administración.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Mayo del 2016.

10% ISR RETENIDO PERS. F.	966	966			Retenciones de ISR por pagos a personas físicas	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
IVA RETENIDO A PERS. FIS.	211	211			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 Mayo del 2016. como se detallan:

TIPO DE RECURSO	IMPORTE
Subsidio Federal	1,547,681.00
Subsidio Estatal	820,461.78
Ingresos por Ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	335,960.01
Programa Federal (Promep 2015)	0.00
Programa Federal (Proexoes 2015)	0.00
otros ingresos financieros	27.13



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Al 31 de Mayo del 2016.

	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	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	6,740,795
Sueldos del personal	6,299,455
Prima Vacacional y aguinaldo	265,874
Impuesto sobre nominas	-
otros	175,465
Capitulo 2000	654,937
Medicinas y productos farmaceuticos	313,417
Combustibles y lubricantes	113,584
Materiales y utiles de oficina	94,947
otros	132,989
Capitulo 3000	2,277,873
Servicios de señales analogas (internet)	228,895
Servicios de Arrendamiento.	165,476
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresiones	295,836
Servicio de vigilancia	231,250
Servicio de limpieza	477,868
Servicio básicos	230,487
Viaticos en el pais	304,550
otros	343,510

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Mayo del 2016.

Capitulo 4000	
Transferencias Internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	60,673

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 Mayo de 2016 de bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-
Equipo Educacional y Recreativo	-	-
Equipo de Transporte	44,045	44,045
Equipo de Computación	-	-
Maq. Otros Equipos y Herramientas	36,461	36,461
Equipo Medico y de Laboratorio	-	-
Total	80,506	80,506

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Mayo del 2016.

PATRIMONIO GENERADO: Se generò un desahorro por \$ 462,446.89 acumulado al mes de Mayo 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	4,699,590	4,207,823
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectaciòn especifica		
Depositos de fondos de terceros en otros		
Total de efectivo y equivalentes	4,699,590	4,207,823

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

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

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-
Equipo Educacional y Recreativo	-	-
Equipo de Transporte	44,045	44,045
Equipo de Computaciòn	-	-
Maq. Otros Equipos y Herramientas	36,461	36,461
Equipo Medico y de Laboratorio	-	-
Total	80,506	80,506



UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Mayo 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	462,447	246,206
Movimiento de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	400,911	400,968
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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Mayo 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 Politécnica 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



AUTORIZÓ

LIC. JOSÉ LUIS PATIÑO-SOBERANIS
RECTOR



VO.BO.

C.P. MARICELA SAMCHEZ VALLE
COMISARIO