



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Al 31 de Agosto 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
Alicia Janicer Iglesias Días	TESORERA (RECURSO FEDERAL)	10,000
Alicia Janicer Iglesias Días	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	2,976,040
BBVA Bancomer	0168686505	Recursos Estatales	344,287
BBVA Bancomer	0168687323	Recursos Propios	1,423,782
BBVA Bancomer	0199753109	Fondo de Contig.	451,498
BBVA Bancomer	0191350455	Promep	202,954
BBVA Bancomer	0101118390	Proexoees	-

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Al 31 de Agosto 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	1,459,446	7,970,648	LINEA RECTA	5%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Mobiliario y Equipo de Administración	2,357,016	131,863	657,638	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	148,529	305,194	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	950,733	2,218,379	LINEA RECTA	35%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Computación	3,630,160	476,686	2,514,998	LINEA RECTA	30%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Equipo de Transporte	644,507	25,769	305,761	LINEA RECTA	20%	En base al artículo 32, 33 y 34 de la Ley del ISR
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	153,183	13,244	62,773	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 Agosto 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		
JUANA VILLANUEVA SERRANO	3,660	3,660				Se pagará en el mes próximo
ENLACE TPE, S.A. DE C.V.	50,729	50,729				Se pagará en el mes próximo
RETENCIONES ISR	228,472	228,472			Retenciones de I.S.R. por sueldos y salarios	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
2% S/NOMINAS ISR	39,284	39,284			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.	22,070	22,070			Retenciones de ISR por pagos a personas físicas	Se pagan en la fecha marcada por el SAT.
IVA RETENIDO A PERS. FIS.	632	632			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.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Agosto del 2016.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

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

TIPO DE RECURSO	IMPORTE
Subsidio Federal	0.00
Subsidio Estatal	725,489.64
Ingresos por Ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	1,759,882.31
Programa Federal (Promep 2015)	0.00
Programa Federal (Proexoees 2015)	0.00
otros ingresos financieros	543.01

	Presupuesto autoizado	Reducción al Presupuesto	Ampliación al Presupuesto	Presupuesto Modificado	Diferencia Presupuestal
Federación	11,088,189.00	223,407.18	0.00	10,864,781.82	223,407.18
Estado	11,088,189.00	234,389.00	0.00	10,853,800.00	234,389.00

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

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

CONCEPTO	IMPORTE
Capitulo 1000	10,961,079
Sueldos del personal	10,055,483
Prima Vacacional y aguinaldo	671,949
Impuesto sobre nominas	0
otros	233,646



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Agosto del 2016.

<b>Capitulo 2000</b>		<b>1,165,896</b>
Medicinas y productos farmaceuticos		287,587
Combustibles y lubricantes		265,398
Alimentos y Utensilios		209,984
Materiales y utiles de oficina		209,074
otros		193,853
<b>Capitulo 3000</b>		<b>3,625,419</b>
Servicios de señales analogas (internet)		366,191
Servicios de Arrendamiento.		202,501
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresiones		625,542
Servicio de vigilancia		371,917
Servicio de limpieza		521,386
Servicio básicos		420,820
Viaticos en el pais		287,599
Agua		182,296
Energía Eléctrica		208,271
otros		438,896
<b>Capitulo 4000</b>		
Transferencias Internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras		105,586

<b>Capitulo 6000</b>		<b>-</b>
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 Agosto del 2016.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

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

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-
Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo de Transporte	-	-
Equipo de Computación	-	-
Maq. Otros Equipos y Herramientas	-	-
Equipo Medico y de Laboratorio	-	-
<b>Total</b>	-	-

PATRIMONIO GENERADO: Se generò un desahorro por \$ 87,110.38 acumulado al mes de Agosto 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	5,418,561	4,986,182
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros en otros		
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>5,418,561</b>	<b>4,986,182</b>



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Agosto del 2016.

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

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

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

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	87,110	- 241,548
Movimiento de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	404,121	402,086
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		

*[Handwritten signatures]*



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de Agosto 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
<b>TOTAL</b>	<b>583,283.00</b>	<b>-</b>	<b>2,314,682.00</b>	<b>739,175.00</b>	<b>364,703.00</b>	<b>4,001,843.00</b>

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 Agosto 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 SOBERANIS  
RECTOR



VO.BO.

C.P. MARICELA SAMCHEZ VALLE  
COMISARIO

