Formato IC-8

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Perirodo: del 1 de enero al 31 de diciembre 2020

Fondos con afectación específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1113-028	SANTANDER MEXICO (22-00070561-7) FEDERACIÒN	FLUJO DE FECTIVO	0.00
1113-002	SANTANDER MEXICO (65-50551073-9) ESTADO	FLUJO DE FECTIVO	0.00
1113-003	SANTANDER MEXICO (22-00051092-9) PROPIOS	FLUJO DE FECTIVO	0.00
1113-006	SANTANDER MEXICO (22-00052862-5) PRESTACIONES	FLUJO DE FECTIVO	79,992.20
1113-007	SANTANDER MEXICO (22-00052860-8) IMPUESTOS	FLUJO DE FECTIVO	0.00
1113-026	SANTANDER MEXICO (22-00070565-1) CAPÍTULO 2000 Y 3000 DEL ESTADO	FLUJO DE FECTIVO	0.00
1113-024	SANTANDER MEXICO (22-00070564-8 CAPITULO 1000 ESTADO	FLUJO DE FECTIVO	1,390.84
1113-027	SANTANDER MEXICO (22-00070574-2) CAPITULO.2000 Y 3000 FEDERACION	FLUJO DE FECTIVO	0.00
1113-025	SANTANDER MEXICO (22-00070567-9) CAPITULO 1000 FEDERACION	FLUJO DE FECTIVO	0.00
1119-002	RECURSO EJERCICIO 2017	FLUJO DE FECTIVO	202,346.28
1119-003	PROVISION ISSSTE 2018	FLUJO DE FECTIVO	79,992.20
1119-004	RECURSO EJERCICIO 2018		516,981.09
	Total		880,702.61

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
	Total		0.00			

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizado por
MTRO. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTOR

Formato IC-9

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
Perirodo: del 1 de enero al 31 de diciembre 2020

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2020 (1)	2019-1 (2)	Tipo	Factibilidad de cobro
1123-02-003	UTMAR (GASTOS CON PRESTAMO DE FINANZAS 2018)	940,000.00	940,000.00	1,386,377.83	0	A CORTO PLAZO
1123-01-000	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	0.00	0.00	0.00	0	A CORTO PLAZO
1123-02-006	SUBSIDIOS PENDIENTES DE MINISTRAR SEFINA 2020	505,284.10	505,284.10	0.00	0	A CORTO PLAZO
1129-004-000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	32.59	32.59	423.59	0	A CORTO PLAZO
	Total	1,445,316.69	1,445,316.69	1,386,801.42		

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizado por
MTRO. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTOR

Formato IC-10

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Perirodo: del 1 de enero al 31 de diciembre 2020

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso

LA UNIVERSIDAD NO GENERO INVERSIONES FINANCIERAS DE NINGUN TIPO FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

	Total:	0.00				

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizado por
MTRO. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTOR

Formato IC-11

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Perirodo: del 1 de enero al 31 de diciembre 2020

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
La Universidad no cuenta con participaciones o aportaciones de capital				
	Total	0.00		

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizado por
MTRO. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTOR

Formato IC-12

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1263-1-00002	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	28,260.00	109,643.00	METODO DE LINEA RE	BUENO
1263-1-00001	MUEBLES EXEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIAS	2,543.00	12,392.00	METODO DE LINEA RE	BUENO
1263-1-00003	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	159,939.94	705,251.96	METODO DE LINEA RE	BUENO
1263-1-00004	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	20,885.18	133,507.90	METODO DE LINEA RE	BUENO
1263-2-00001	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	21,664.82	62,719.67	METODO DE LINEA RE	BUENO
1263-3-00001	EQUIPO E INTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	6,470.00	29,115.00	METODO DE LINEA RE	BUENO
1263-6-00001	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	731.30	5,986.60	METODO DE LINEA RE	BUENO
		240,494.24	1,058,616.13		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
Activos Diferidos					
1279-01-000	Otros Activos Diferidos (demanda laboral)	0.00	62,790.38	DE EFECTIVO	CONTINGENTE QUE PUEDE SER MAYOR O MENOR DE ACUERDO A LOS PASIVOS LABORALES
Amortización Acumulada					
	Total:	**0.00**	**62,790.38**	**0.00**	

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizado por
MTRO. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTOR

Formato IC-13

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Estimaciones y Deterioros

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
DEP. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIONES	
DEP. MUEBLES EXEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIAS	GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIONES	
DEP. EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORM	GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIONES	
DEP. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIONES	
DEP. MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIONES	
DEP. EQUIPO E INTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIONES	
DEP. MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIONES	
(especificar otras)		

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: Estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizado por
MTRO. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTOR

Formato IC-14

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
NO SE TIENEN REGISTRADOS CONTABLES DE OTROS ACTIVOS			
	Total:	0.00	0.00

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-15

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
No se tienen Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía						
	Total	0.00				

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-16

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Pasivos Diferidos y Otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2111-1-000	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	SUBSIDIO	499,883.78	ESTATAL Y FEDERAL	A CORTO PLAZO
2112-1-000	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	SUBSIDIO	0.00	ESTATAL Y FEDERAL	A CORTO PLAZO
2117-05-001	RETENSION DE ISR SALARIO	SUBSIDIO	192,486.61	ESTATAL Y FEDERAL	A CORTO PLAZO
2117-13	ISR RETENIDO POR HONORARIOS	SUBSIDIO	0.00	ESTATAL Y FEDERAL	A CORTO PLAZO
2117-14	2% SOBRE NOMINA	SUBSIDIO	281,767.69	ESTATAL	A CORTO PLAZO
2119-2-001	SECRETARIA DE FINANZAS (SUBS.ESTADO)	SUBSIDIO	2,040,000.00	ESTATAL	A CORTO PLAZO
2019-3-001	PROVISION ISSSTE 2018	SUBSIDIO	79,992.20	FEDERACION	A CORTO PLAZO
2019-4*-001	PROVISION DE FINIQUITO	SUBSIDIO	0.00		
	Total		3,094,130.28		

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Tipo: Función económica que realiza.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Formato IC-17

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4170-0-000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	929,338.01	INGRESOS PROPIOS	CAPTACIONES DEL EJERCICIO
4223-1-001	Subsidio para Universidades Públicas de educación superior (U006)	$ 5,166,105.00	GOBIERNO FEDERAL	APORTACIONES, PARTICIPACIONES Y TRANSFERENCIAS
4223-2-001	Subsidio Y Subvenciones Del Gobierno Estatal	$ 9,710,194.18	GOBIERNO ESTATAL	APORTACIONES, PARTICIPACIONES Y TRANSFERENCIAS
	Total	15,805,637.19		

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-18

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
NO SE OBTUBIERON OTROS INGRESOS DUERANTE EL PERIODO MENSIONADO				
	Total	0.00		

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-19

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5110-000	SERVICIOS PERSONALES	10,747,779.15	68.23%	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5120-000	MATERIALES Y SUMINISTRO	749,065.52	4.76%	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5130-000	SERVICIOS GENERALES	4,087,110.50	25.95%	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5510-000	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y	168,636.52	1.07%	GASTO CONTABLE (AJUSTE)
	Total	15,752,591.69	1.00	

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-20

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3120-01-000	SUPERAVIT/DEFICIT POR DONACION	37,748,333.37	38,396,181.45	-647,848.08		
3220-2016-000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	-498,548.92	-498,548.92	0.00	RESULTADO DEL E	ACREEDORA
3220-2017-000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	-372,355.99	-372,355.99	0.00	RESULTADO DEL E	ACREEDORA
3220-2018-000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	-362,218.71	-362,218.71	0.00	RESULTADO DEL E	ACREEDORA
3220-2019-000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019	-201,365.96	-640,867.79	439,501.83		
3220-01-000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,465,222.06	1,465,222.06	0.00	RESULTADO DEL E	ACREEDORA
3250-00-000	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	855.67	-855.67	RESULTADO DEL E	ACREEDORA
	Total	37,779,065.85	37,988,267.77			

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-21

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3120-000-000	DONACIONES DE CAPITAL	37,748,333.37	38,396,181.45	647,848.08	PATRIMONIO	ACREEDORA
	Total	37,748,333.37	38,396,181.45	647,848.08	0.00	

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-22

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2020 (1)	2019-1 (2)
Efectivo en bancos - Tesorería			
Efectivo en bancos - Dependencias			
1113-021	SANTANDER MEXICO (22-00070561-7) FEDERACIÒN	0.00	0.00
1113-002	SANTANDER MEXICO (65-50551073-9) ESTADO	0.00	0.00
1113-003	SANTANDER MEXICO (22-00051092-9) PROPIOS	0.00	0.00
1113-006	SANTANDER MEXICO (22-00052862-5) PRESTACIONES	79,992.20	79,992.00
1113-007	SANTANDER MEXICO (22-00052860-8) IMPUESTOS	0.00	0.00
1113-022	SANTANDER MEXICO (22-00066650-5) CAPITULO 1000 ESTADO	0.00	39,022.48
1113-023	SANTANDER MEXICO (22-00066651-9) CAPITULO.2000 Y 3000 FEDERACION	0.01	0.01
1113-019	SANTANDER MEXICO (22-00066652-2) CAPITULO 1000 ESTADO	0.00	144.28
1113-026	SANTANDER MEXICO (22-00070565-1) CAPÍTULO 2000 Y 3000 DEL ESTADO	0.00	0.00
1113-024	SANTANDER MEXICO (22-00070564-8 CAPITULO 1000 ESTADO	1,390.84	0.00
1113-027	SANTANDER MEXICO (22-00070574-2) CAPITULO.2000 Y 3000 FEDERACION	0.00	0.00
1113-025	SANTANDER MEXICO (22-00070567-9) CAPITULO 1000 FEDERACION	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
1119-002	RECURSO EJERCICIO 2017	202,346.28	202,346.28
1119-003	PROVISION ISSSTE 2018	79,992.20	79,992.20
1119-004	RECURSO EJERCICIO 2018	516,981.09	516,981.09
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	880,702.62	918,478.34

Elaborado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisado por
L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Aprobado por
MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
RECTORA

Formato IC-23

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de créditos recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa mas no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contable y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	12,111,778.00	12,111,778.00	0.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	12,111,778.00	12,111,778.00	0.00
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	12,111,778.00	15,805,637.19	3,693,859.19
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	12,111,778.00	15,805,637.19	15,805,637.19
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	12,111,778.00	15,805,637.19	-3,693,859.19
…	…			
	TOTAL			

Elaborado por	**Revisado por**	Aprobado por
L.C. JESUS RUEDA GALEANA	L.C. GUADALUPE CASTELLANOS CORTES	MTRA. HORTENCIA MONTERO MAYREN
JEFE DE OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	RECTORA

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).

Glosario de términos
CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
SALDO FINAL: Importe final del periodo al que corresponde la Cuenta Pública presentada.
FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.