

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.-Efectivo y Equivalentes

Los saldos de las Cuentas Especificas al 31 de diciembre de 2015 del rubro de Efectivo y Equivalentes se integran de la siguiente manera:

1.1.1.2	NOMBRE	BANCOS/TESORERÍA	\$1,958,218.86
1.1.1.2.0021	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 0144	\$144,315.98
1.1.1.2.0022	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 0179	\$157,571.51
1.1.1.2.0023	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 0187	\$28.63
1.1.1.2.0038	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 0217	\$564.64
1.1.1.2.0038	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 0195	\$59,225.38
1.1.1.2.0031	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 0063	\$173,464.09
1.1.1.2.0036	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 0292	\$4.31
1.1.1.2.0036	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 5681	\$1,011,656.13
1.1.1.2.0038	CUENTA DE CHEQUE	BANAMEX 3575	\$411,388.19

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Saldos al 31 diciembre 2015, esta cuenta representa la deuda generada por traspasos entre fondos para poder cubrir gastos en los fondos Estatal y Retorno por falta de liquidez.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,748,606.34
TRANSFERENCIAS (PRESTAMOS)	2,748,606.34

3.- Esta cuenta está integrada por subsidio para el empleo entregado para el trabajador pendiente de acreditar al 31 de Diciembre de 2015, y por el IVA acreditable a favor que corresponde el registro de IVA generador por el pago de servicios y que está pendiente de aplicar

1.1.2.4	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$32,210.42
1.1.2.4.0010	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO	\$1,307.55
1.1.2.4.0021	IVA ACREDITABLE NO PAGADO	\$3,620.69
1.1.2.4.0022	IVA A FAVOR	\$27,282.18

4 y 5.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica ya que no realiza con ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

6 y 7.- Inversiones Financieras

No aplica porque no cuenta con Inversiones Financieras

8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

TASAS DE DEPRECIACION	CONCEPTO	DEPRECIACION ACUMULADA
10%	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	759,027.17
33.33%	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	3,236,827.62
10%	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,474.11
33.33%	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	112,700.98
33.33%	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	28,671.7
20%	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	183,739.44
20%	EQUIPOS MEDICO Y DE LABORATORIO	173,561.58
20%	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	10,220.37
20%	AUTOS Y CAMIONES	456,078.04
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	4,561.20
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	126,277.44
10%	EQ. DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELEC.	19,919.52
10%	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS	415,875.59
10%	OTROS EQUIPOS	6,764.88
		5,537,699.64

La Universidad Politécnica cuenta con una obra en proceso que se encuentra registrada dentro de la cuenta contable de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; teniendo un saldo al 31 de diciembre 2015 de \$3, 189,914.29, misma que se estima terminar el próximo año.

9.- Bienes Intangibles

NO APLICA

10.- Estimaciones y Deterioros

La depreciación de Activos Fijos del ente se calcula de acuerdo a las Tasas de depreciación estipuladas por la CONAC

11.-Otros Activos

En cuanto a la Cuenta de Otros Activos se menciona el siguiente Rubro, el cual es un depósito en garantía que pidió la comisión federal de electricidad cuando se creó el contrato.

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$129,579.00
DEPOSITOS EN GARANTIA (CFE)	\$129,579.00

Pasivo

Las cuentas de pasivos están integradas de la siguiente manera:

1 y 2.- En el rubro de sueldos por pagar este saldo corresponde a la deuda que se ha ido generado 31 de Diciembre de 2015 por los salarios causados por una demanda en proceso del trabajador Víctor Manuel Macías Hernández.

En la cuenta de proveedores representa las cuentas por pagar a proveedores por la obtención de un servicio así como por la adquisición de un bien.

El rubro de transferencias otorgadas constituye la deuda generada por traspasos entre fondos para poder cubrir gastos en los fondos Estatal y Retorno por falta de liquidez.

La cuenta de Retenciones y contribuciones es el pasivo registrado de impuestos tanto federales como estatales.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,942,746.13
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$316,310.54
SUELDOS POR PAGAR	\$316,310.54
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$20,736.9
PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS	\$0.51
PROVEEDORES DE BIENES	\$20,736.39
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,752,222.03
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$705,462.40

3.- Otras Cuentas por pagar a corto plazo este monto corresponde principalmente a la subcuenta de acreedores diversos y representa la recaudación de pagos de alumnos de los municipios de Burgos, González, y Jaumave, que por no tener una Institución Bancaria para pago referenciado se contabiliza como acreedor para posteriormente reportarlo.

ACREEDORES DIVERSOS	\$148,014.26
----------------------------	---------------------

