

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE VICTORIA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2016

08

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Los saldos al 30 de Junio de 2016 del rubro de Efectivo y Equivalentes se integran de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$14,928,707.81
EFFECTIVO	\$25,000.00
RECTORIA	\$15,000.00
ASISTENCIA RECTORIA	\$10,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$14,903,707.81
BANAMEX 1 2730128	\$304,367.31
BANAMEX 1 2730136 (RETORN FINAN 14)	\$2,476,243.18
BANAMEX 1 2730144 (SUBS FEDERAL 14)	\$4,545,440.22
BANAMEX 1 2730179 (PROMEP CUP 14)	\$157,571.51
BANAMEX 1 2730187	\$28.63
BANAMEX 1 2730195	\$59,225.38
BANAMEX 1 2730225	\$22,187.76
BANAMEX 1 2730241	\$2,968.91
BANAMEX 1 2730276	\$954.60
BANAMEX 1 2730098	\$77,883.93
BANAMEX 1 2730101	\$39.83
BANAMEX 1 2730063	\$173,464.09
BANAMEX 1 2730039	\$156,687.33
BANAMEX 1 2730292	\$4.31
BANAMEX 1-2730152	\$100,000.00
7008-1323575	\$274,418.54
BANAMEX 7008-44856814	\$738,078.35
7008-1323567	\$10,667.80
7008 6487401	\$4,002.50
7008-6941188DISPOSITIVO VIRTUAL	\$1,799,332.53
01039582640	\$14.50
BANAMEX 7010-1947627	\$4,000,126.60

Debitos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 30 de Junio de 2016, 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	
TRANSFERENCIAS (PRESTAMOS)	\$2,648,976.37

3.- Esta cuenta está integrada por subsidio para el empleo entregado para el trabajador pendiente de acreditar al 30 de Junio de 2016, 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

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO	\$10,643.07
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	\$3,620.69
IVA A FAVOR	\$27,282.18

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

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

TASAS DE DEPRECIACION	CONCEPTO	DEPRECIACION ACUMULADA
10%	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$380,094.12
33%	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$1,321,291.02
10%	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$9,824.94
33%	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$64,084.89
33%	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$30,364.20
20%	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$91,965.48
20%	EQUIPOS MEDICO Y DE LABORATORIO	\$105,817.47
20%	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$6,397.80
20%	AUTOMOVILES Y CAMIONES	\$237,289.02
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$2,280.60
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$63,138.72
10%	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	\$2,370.32
10%	EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$13,293.10
10%	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	\$211,556.18
10%	OTROS EQUIPOS	\$17,640.86

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:

En el rubro de sueldos por pagar este saldo corresponde a la deuda que se ha ido generado hasta el 30 de Junio 2016 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	\$3,699,334.39
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$349,840.12
SUELDOS POR PAGAR	\$349,840.12
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$599,858.00
PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS	\$0.00
PROVEEDORES DE BIENES	\$599,858.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,654,269.12
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$75,331.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$20,035.47

2.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hubo una variación de 21,142.92 esta se debe principalmente a unos ajustes que afectaron resultados de ejercicios anteriores por cancelaion de saldos en varias cuentas.

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO	\$25,095,827.63	\$25,074,684.71
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$24,069,609.28	\$24,069,609.28
PATRIMONIO GENERADO	\$1,026,218.35	\$1,005,075.43
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$4,982,051.44	\$4,982,051.44
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$3,955,833.09	-\$3,976,976.01

