



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE VICTORIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**AL 31 DE MARZO DE 2017**  
**08**



**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Los saldos al 31 de Marzo de 2017 del rubro de Efectivo y Equivalentes se integran de la siguiente manera:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$7,708,225.31</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>\$25,000.00</b>
RECTORIA	\$15,000.00
ASISTENCIA RECTORIA	\$10,000.00
<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>\$7,683,225.31</b>
BANAMEX 1 2730128	\$0.00
BANAMEX 1 2730136 (RETORN FINAN 14)	\$287,894.42
BANAMEX 1 2730144 (SUBS FEDERAL 14)	\$2,307,046.11
BANAMEX 1 2730179 (PROMEP CUP 14)	\$1,566,785.76
BANAMEX 1 2730187	\$157,571.51
BANAMEX 1 2730195	\$28.63
BANAMEX 1 2730225	\$22,135.56
BANAMEX 1 2730241	\$3,424.91
BANAMEX 1 2730276	\$965.20
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	\$275,490.07
BANAMEX 7008-44856814	\$955,518.85
7008-1323567	\$10,440.64
7008 6487401	\$0.00
7008-6941188DISPOSITIVO VIRTUAL	\$1,567,594.20
01039582640	-\$0.01
BANAMEX 7010-1947627	\$20,249.97
109143157	\$0.00

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

Saldos al 31 Marzo 2017, esta cuenta representa la deuda generada por traspasos entre fondos para poder cubrir gastos en los fondos Estatal y Retorno por falta de liquidez.

<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$2,691,412.49</b>
TRANSFERENCIAS (PRESTAMOS)	\$2,691,412.49

3.- Esta cuenta está integrada por subsidio para el empleo entregado para el trabajador pendiente de acreditar al 31 de Marzo de 2017, 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

<b>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$39,483.75</b>
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO	\$8,580.88
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 DEL TRIMESTRE
10%	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$117,324.57
33%	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$354,458.72
10%	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$5,800.28
33%	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$39,197.91
33%	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$15,665.82
20%	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$45,806.99
20%	EQUIPOS MEDICO Y DE LABORATORIO	\$55,619.49
20%	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$2,633.79
20%	AUTOMOVILES Y CAMIONES	\$118,644.51
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$996.24
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$31,569.36
10%	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	\$3,555.48
10%	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	\$164.13
10%	EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$14,963.88
10%	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	\$103,438.14
10%	OTROS EQUIPOS	\$153,221.01

#### 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.

<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>\$129,579.00</b>
DEPOSITOS EN GARANTIA (CFE)	\$129,579.00

## Pasivo

Las cuentas de pasivos están integradas de la siguiente manera:

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	\$3,890,442.19
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
SUELDOS POR PAGAR	\$0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$593,687.54
PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS	\$0.00
PROVEEDORES DE BIENES	\$593,687.54
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,691,412.49
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$582,472.45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$22,869.71

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

Durante el trimestre del 01 de Enero al 31 de Marzo no se realizo modificación alguna en el Patrimonio.

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO	\$24,120,175.40	\$24,120,175.40
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$24,069,609.28	\$24,069,609.28
PATRIMONIO GENERADO	\$50,566.12	\$50,566.12
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$5,751,859.24	\$5,751,859.24
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$5,701,293.12	-\$5,701,293.12

### 3.- Notas al Estado de Actividades

1- Ingresos de Gestión

