



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

ND-ESF-A-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | TIPO | MENOR A 3 MESES | CORTO PLAZO | LARGO PLAZO |
|--------|----------------------------------|-------|------|-----------------|-------------|-------------|
| 1114 | Inversiones Temporales | \$ - | | | | |
| 1115 | Fondos con Afectación específica | \$ - | | | | |
| 1121 | Inversiones Financieras C.P. | \$ - | | | | |
| 1211 | Inversiones Financieras L.P. | \$ - | | | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ND-ESF-A-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------|------------------------|-------|------|------|------|------|------|
| 1122 | Cuentas por Cobrar | \$ - | | | | | |
| 1124 | Ingresos por Recuperar | \$ - | | | | | |

MONTOS SUJETOS A ALGÚN TIPO DE JUICIO MAYOR A CINCO AÑOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTOS | FACTIBILIDAD DE COBRO |
|--------|---------------------|--------|-----------------------|
| | | | |

ND-ESF-A-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | 90 DIAS | 180 DIAS | 365 DIAS | + 365 DIAS |
|--------|--|--------------|-------------|----------|----------|-------------|
| 1123 | Deudores Diversos | \$ 13,263.24 | \$ 8,406.08 | | 200 | \$ 4,657.16 |
| 1125 | Anticipos de Tesorería | \$ - | | | | |
| 1130 | Anticipo de Proveedores | \$ - | | | | |
| 1131 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo | \$ - | | | | |
| 1132 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo | \$ - | | | | |
| 1133 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo | \$ - | | | | |
| 1134 | Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo | \$ - | | | | |
| 1139 | Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo | \$ - | | | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

ND-ESF-A-04 INVENTARIO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO |
|--------|---|-------|
| 1140 | Inventarios | \$ - |
| 1141 | Inventario de mercancías para venta | \$ - |
| 1142 | Inventario de mercancías terminadas | \$ - |
| 1143 | Inventario de mercancías en proceso de elaboración | \$ - |
| 1144 | Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción | \$ - |
| 1145 | Bienes en tránsito | \$ - |

ND-ESF-A-05 ALMACENES

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | METODO |
|--------|--|-------|--------|
| 1150 | Almacenes | | \$ - |
| 1151 | Almacén de materiales y suministros de consumo | | \$ - |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

INVERSIONES FINANCIERAS

ND-ESF-A-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | TIPO | CARACTERISTICA |
|--------|---|-------|------|----------------|
| 1213 | Fideicomisos, mandatos y contratos análogos | \$ - | | |

ND-ESF-A-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO |
|--------|---|-------|
| 1214 | Participaciones y aportaciones de capital | \$ - |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

ND-ESF-A-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | DEP. GASTO | DEP. ACUM | METODO | TASAS | ESTADO |
|--------|--|------------------|---------------|------------------|-------------|-----------|---------------|
| 1230 | Inmuebles | \$ 44,473,359.73 | \$ 182,805.75 | \$ 16,924,379.19 | LINEA RECTA | | BUEN ESTADO |
| 1231 | Terrenos | \$ 71,160.00 | \$ - | \$ - | | | 0 BUEN ESTADO |
| 1232 | Viviendas | \$ - | \$ - | \$ - | | | |
| 1233 | Edificios no habitacionales | \$ 43,873,378.93 | \$ 182,805.75 | \$ 16,924,379.19 | LINEA RECTA | 5% | BUEN ESTADO |
| 1234 | Infraestructura | \$ - | \$ - | \$ - | | | |
| 1235 | Construcciones en proceso en bienes de dominio público | \$ - | \$ - | \$ - | | | |
| 1236 | Construcciones en proceso en bienes propios | \$ 528,820.80 | \$ - | \$ - | | | |
| 1239 | Otros bienes inmuebles | \$ - | \$ - | \$ - | | | |
| 1240 | Muebles | \$ 13,711,915.37 | \$ 41,326.42 | \$ 12,628,599.93 | LINEA RECTA | | BUEN ESTADO |
| 1241 | Mobiliario y equipo de administración | \$ 6,091,440.27 | \$ 21,108.79 | \$ 5,714,744.66 | LINEA RECTA | 10% Y 30% | BUEN ESTADO |
| 1242 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$ 1,074,138.13 | \$ 6,372.55 | \$ 720,337.88 | LINEA RECTA | 10% Y 30% | BUEN ESTADO |
| 1243 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$ 5,270,494.14 | \$ - | \$ 5,296,740.41 | LINEA RECTA | 10% | BUEN ESTADO |
| 1244 | Vehículos y equipo de transporte | \$ 974,497.00 | \$ 11,573.58 | \$ 762,900.17 | LINEA RECTA | 20% | BUEN ESTADO |
| 1245 | Equipo de defensa y seguridad | \$ - | \$ - | \$ - | | | |
| 1246 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ 301,345.83 | \$ 2,271.50 | \$ 133,876.81 | LINEA RECTA | 10% Y 35% | BUEN ESTADO |
| 1247 | Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | \$ - | \$ - | \$ - | | | |
| 1248 | Activos biológicos | \$ - | \$ - | \$ - | | | |
| | | | \$ 224,132.17 | \$ 29,552,979.12 | | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

ND-ESF-A-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | AMORT. GASTO | AMORT. ACUM | METODO | TASAS |
|--------|--|---------------|--------------|-------------|--------|-------|
| 1250 | Intangibles | \$ 106,011.40 | \$ - | | | |
| 1251 | Software | \$ 106,011.40 | \$ - | | | |
| 1252 | Patentes, marcas y derechos | \$ - | | | | |
| 1253 | Concesiones y franquicias | \$ - | | | | |
| 1254 | Licencias | \$ - | | | | |
| 1259 | Otros activos intangibles | \$ - | | | | |
| 1270 | Diferidos | \$ - | | | | |
| 1271 | Estudios, formulación y evaluación de proyectos | \$ - | | | | |
| 1272 | Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero | \$ - | | | | |
| 1273 | Gastos pagados por adelantado a largo plazo | \$ - | | | | |
| 1274 | Anticipos a largo plazo | \$ - | | | | |
| 1275 | Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado | \$ - | | | | |
| 1279 | Otros activos diferidos | \$ - | | | | |

[Handwritten signatures in blue ink]



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ND-ESF-A-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CRITERIO |
|--------|--|-------|----------|
| 1160 | Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes | \$ - | |
| 1161 | Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes | \$ - | |
| 1162 | Estimación por deterioro de inventarios | \$ - | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

OTROS ACTIVOS

ND-ESF-A-11 OTROS ACTIVOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CARACTERISTICA | CRITERIO |
|--------|------------------------------------|-------|----------------|----------|
| 1290 | Otros activos no circulantes | \$ - | | |
| 1291 | Bienes en concesión | \$ - | | |
| 1292 | Bienes en arrendamiento financiero | \$ - | | |
| 1293 | Bienes en comodato | \$ - | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO*

ND-ESF-P-01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | 90 DIAS | 180 DIAS | 365 DIAS | + 365 DIAS |
|--------|--|---------------|---------------|----------|-------------|--------------|
| 2110 | Cuentas por pagar a corto plazo | \$ 256,528.81 | | | | |
| 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo | \$ 28,402.00 | | | | \$ 28,402.00 |
| 2112 | Proveedores por pagar a corto plazo | \$ 210.06 | \$ 200.00 | | | \$ 10.06 |
| 2113 | Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | \$ - | | | | |
| 2114 | Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo | \$ - | | | | |
| 2115 | Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | \$ - | | | | |
| 2116 | Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo | | | | | |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$ 225,062.71 | \$ 225,062.71 | | | |
| 2118 | Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo | \$ - | | | | |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo | \$ 2,854.04 | \$ 1,627.83 | | \$ 1,226.21 | |
| 2120 | Documentos por pagar a corto plazo | | | | | |
| 2121 | Documentos comerciales por pagar a corto plazo | | | | | |
| 2122 | Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | | | | | |
| 2129 | Otros documentos por pagar a corto plazo | | | | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO*

ND-ESF-P-02 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | NATURALEZA | CARACTERISTICA |
|--------|---|---------------|------------|---|
| 2110 | Cuentas por pagar | \$ 256,528.81 | ACREEDORA | REMUNERACIONES POR PAGAR, IMPUESTOS POR PAGAR Y ACRREDORES DIVERSOS |
| 2160 | Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo | \$ - | | |
| 2161 | Fondos en garantía a corto plazo | \$ - | | |
| 2162 | Fondos en administración a corto plazo | \$ - | | |
| 2163 | Fondos contingentes a corto plazo | \$ - | | |
| 2164 | Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo | \$ - | | |
| 2165 | Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo | \$ - | | |
| 2166 | Valores y bienes en garantía a corto plazo | \$ - | | |
| 2250 | Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo | \$ - | | |
| 2251 | Fondos en garantía a largo plazo | \$ - | | |
| 2252 | Fondos en administración a largo plazo | \$ - | | |
| 2253 | Fondos contingentes a largo plazo | \$ - | | |
| 2254 | Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo | \$ - | | |
| 2255 | Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo | \$ - | | |
| 2256 | Valores y bienes en garantía a largo plazo | \$ - | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO*

ND-ESF-P-03 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | NATURALEZA | CARACTERISTICA |
|--------|---|-------|------------|----------------|
| 2159 | Otros pasivos diferidos a corto plazo | \$ - | | |
| 2199 | Otros Pasivos | \$ - | | |
| 2240 | Pasivos diferidos a largo plazo | \$ - | | |
| 2241 | Créditos diferidos a largo plazo | \$ - | | |
| 2242 | Intereses cobrados por adelantado a largo plazo | \$ - | | |
| 2249 | Otros pasivos diferidos a largo plazo | \$ - | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ND-EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO |
|--------|---|-----------------|
| 4100 | INGRESOS DE GESTIÓN | \$ 4,937,476.00 |
| 4110 | Impuestos | \$ - |
| 4111 | Impuesto sobre los ingresos | \$ - |
| 4112 | Impuestos sobre el patrimonio | \$ - |
| 4113 | Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones | \$ - |
| 4114 | Impuestos al comercio exterior | \$ - |
| 4115 | Impuestos sobre nóminas y asimilables | \$ - |
| 4116 | Impuestos ecológicos | \$ - |
| 4117 | Accesorios de impuestos | \$ - |
| 4119 | Otros impuestos | \$ - |
| 4120 | Cuotas y aportaciones de seguridad social | \$ - |
| 4121 | Aportaciones para fondos de vivienda | \$ - |
| 4122 | Cuotas para el seguro social | \$ - |
| 4123 | Cuotas de ahorro para el retiro | \$ - |
| 4124 | Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social | \$ - |
| 4129 | Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social | \$ - |
| 4130 | Contribuciones de mejoras | \$ - |
| 4131 | Contribución de mejoras por obras públicas | \$ - |
| 4140 | Derechos | \$ - |
| 4141 | Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público | \$ - |
| 4142 | Derechos a los hidrocarburos | \$ - |
| 4143 | Derechos por prestación de servicios | \$ - |
| 4144 | Accesorios de derechos | \$ - |
| 4149 | Otros derechos | \$ - |
| 4150 | Productos de tipo corriente | \$ - |
| 4151 | Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público | \$ - |
| 4152 | Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados | \$ - |
| 4153 | Accesorios de productos | \$ - |
| 4159 | Otros productos que generan ingresos corrientes | \$ - |
| 4160 | Aprovechamientos de tipo corriente | \$ - |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ND-EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO |
|--------|---|-----------------|
| 4161 | Incentivos derivados de la colaboración fiscal | \$ - |
| 4162 | Multas | \$ - |
| 4163 | Indemnizaciones | \$ - |
| 4164 | Reintegros | \$ - |
| 4165 | Aprovechamientos provenientes de obras públicas | \$ - |
| 4166 | Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes | \$ - |
| 4167 | Aprovechamientos por aportaciones y cooperaciones | \$ - |
| 4168 | Accesorios de aprovechamientos | \$ - |
| 4169 | Otros aprovechamientos | \$ - |
| 4170 | Ingresos por venta de bienes y servicios | \$ 4,937,476.00 |
| 4171 | Ingresos por venta de mercancías | \$ - |
| 4172 | Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno | \$ - |
| 4173 | Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados | \$ 4,937,476.00 |
| 4174 | Ingresos de operación de entidades paraestatales empresariales no financieras | \$ - |
| 4190 | Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago | \$ - |
| 4191 | Impuestos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago | \$ - |
| 4192 | Contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago | \$ - |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ND-EA-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO |
|--------|---|------------------|
| 4200 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 19,767,764.59 |
| 4210 | Participaciones y aportaciones | \$ - |
| 4211 | Participaciones | \$ - |
| 4212 | Aportaciones | \$ - |
| 4213 | Convenios | \$ - |
| 4220 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$ 19,767,764.59 |
| 4221 | Transferencias internas y asignaciones del sector público | \$ 9,697,659.59 |
| 4222 | Transferencias del resto del sector público | \$ - |
| 4223 | Subsidios y subvenciones | \$ 10,070,105.00 |
| 4224 | Ayudas sociales | \$ - |
| 4225 | Pensiones y jubilaciones | \$ - |
| 4226 | Transferencias del Exterior | \$ - |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

ND-EA-03 OTROS INGRESOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CARACTERISTICAS |
|--------|--|---------------|---|
| 4310 | Ingresos financieros | \$ - | |
| 4311 | Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros | \$ - | |
| 4319 | Otros ingresos financieros | \$ - | |
| 4320 | Incremento por variación de inventarios | \$ - | |
| 4321 | Incremento por variación de inventarios de mercancías para venta | \$ - | |
| 4322 | Incremento por variación de inventarios de mercancías terminadas | \$ - | |
| 4323 | Incremento por variación de inventarios de mercancías en proceso de elaboración | \$ - | |
| 4324 | Incremento por variación de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción | \$ - | |
| 4325 | Incremento por variación de almacén de materias primas, materiales y suministros de consumo | \$ - | |
| 4330 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ - | |
| 4331 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ - | |
| 4340 | Disminución del exceso de provisiones | \$ - | |
| 4341 | Disminución del exceso de provisiones | \$ - | |
| 4390 | Otros ingresos | \$ 449,930.18 | POR CONCESIONES OTORGADAS Y OTROS SERVICIOS EXTRACURRICULARES |
| 4391 | Otros ingresos de ejercicios anteriores | \$ - | |
| 4392 | Bonificaciones y descuentos obtenidos | \$ - | |
| 4393 | Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes | \$ - | |
| 4394 | Diferencias de cotización a favor en valores negociables | \$ - | |
| 4395 | Resultado por posición monetaria | \$ - | |
| 4396 | Utilidades por participación patrimonial | \$ - | |
| 4399 | Otros ingresos y beneficios varios | \$ 449,930.18 | POR CONCESIONES OTORGADAS Y OTROS SERVICIOS EXTRACURRICULARES |

[Handwritten signatures and marks in blue ink]



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ND-EA-G-01 GASTOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CARACTERÍSTICAS |
|--------|---|------------------|-----------------|
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 21,239,801.60 | |
| 5110 | Servicios personales | \$ 13,042,738.85 | |
| 5111 | Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$ 11,718,056.00 | |
| 5112 | Remuneraciones al personal de carácter transitorio | \$ - | |
| 5113 | Remuneraciones adicionales y especiales | \$ 1,137,980.50 | |
| 5114 | Seguridad social | \$ 115,702.35 | |
| 5115 | Otras prestaciones sociales y económicas | \$ 16,000.00 | |
| 5116 | Pago de estímulos a servidores públicos | \$ 55,000.00 | |
| 5120 | Materiales y suministros | \$ 3,156,525.92 | |
| 5121 | Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | \$ 891,242.24 | |
| 5122 | Alimentos y utensilios | \$ 308,124.49 | |
| 5123 | Materias primas y materiales de producción y comercialización | \$ - | |
| 5124 | Materiales y artículos de construcción y de reparación | \$ 1,002,518.55 | |
| 5125 | Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | \$ 434,445.46 | |
| 5126 | Combustibles, lubricantes y aditivos | \$ 174,302.26 | |
| 5127 | Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | \$ 163,363.84 | |
| 5128 | Materiales y suministros para seguridad | \$ 4,165.56 | |
| 5129 | Herramientas, refacciones y accesorios menores | \$ 178,363.52 | |
| 5130 | Servicios generales | \$ 5,040,536.83 | |
| 5131 | Servicios básicos | \$ 984,040.10 | |
| 5132 | Servicios de arrendamiento | \$ 230,837.79 | |
| 5133 | Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios | \$ 1,854,425.36 | |
| 5134 | Servicios financieros, bancarios y comerciales | \$ 109,407.33 | |
| 5135 | Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | \$ 933,411.08 | |
| 5136 | Servicios de comunicación social y publicidad | \$ 236,295.72 | |
| 5137 | Servicios de traslado y viáticos | \$ 293,041.56 | |
| 5138 | Servicios oficiales | \$ 9,065.00 | |
| 5139 | Otros servicios generales | \$ 390,012.89 | |
| 5200 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - | |
| 5210 | Transferencias internas y asignaciones al sector público | \$ - | |
| 5211 | Asignaciones al Sector Público | \$ - | |
| 5212 | Transferencias Internas al Sector Público | \$ - | |
| 5220 | Transferencias al resto del sector público | \$ - | |
| 5221 | Transferencias a Entidades Paraestatales | \$ - | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ND-EA-G-01 GASTOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CARACTERÍSTICAS |
|--------|--|-------|-----------------|
| 5222 | Transferencias a Entidades Federativas | \$ - | |
| 5230 | Subsidios y subvenciones | \$ - | |
| 5231 | Subsidios | \$ - | |
| 5232 | Subvenciones | \$ - | |
| 5240 | Ayudas sociales | \$ - | |
| 5241 | Ayudas sociales a personas | \$ - | |
| 5242 | Becas | \$ - | |
| 5243 | Ayudas sociales a instituciones | \$ - | |
| 5244 | Ayudas sociales por desastres naturales y otros siniestros | \$ - | |
| 5250 | Pensiones y jubilaciones | \$ - | |
| 5251 | Pensiones | \$ - | |
| 5252 | Jubilaciones | \$ - | |
| 5259 | Otras pensiones y jubilaciones | \$ - | |
| 5260 | Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos | \$ - | |
| 5261 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno | \$ - | |
| 5262 | Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos a entidades paraestatales | \$ - | |
| 5270 | Transferencias a la seguridad social | \$ - | |
| 5271 | Transferencias por obligaciones de ley | \$ - | |
| 5280 | Donativos | \$ - | |
| 5281 | Donativos a instituciones sin fines de lucro | \$ - | |
| 5282 | Donativos a entidades federativas y municipios | \$ - | |
| 5283 | Donativos a fideicomisos, mandatos y contratos análogos privados | \$ - | |
| 5284 | Donativos a fideicomisos, mandatos y contratos análogos estatales | \$ - | |
| 5285 | Donativos internacionales | \$ - | |
| 5290 | Transferencias al exterior | \$ - | |
| 5291 | Transferencias al exterior a gobiernos extranjeros y organismos internacionales | \$ - | |
| 5292 | Transferencias al sector privado externo | \$ - | |
| 5300 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - | |
| 5310 | Participaciones | \$ - | |
| 5311 | Participaciones de la federación a entidades federativas y municipios | \$ - | |
| 5312 | Participaciones de las entidades federativas a los municipios | \$ - | |
| 5320 | Aportaciones | \$ - | |
| 5321 | Aportaciones de la federación a entidades federativas y municipios | \$ - | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ND-EA-G-01 GASTOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CARACTERÍSTICAS |
|--------|--|---------------|-----------------|
| 5322 | Aportaciones de las entidades federativas a los municipios | \$ - | |
| 5330 | Convenios | \$ - | |
| 5331 | Convenios de reasignación | \$ - | |
| 5332 | Convenios de descentralización y otros | \$ - | |
| 5400 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - | |
| 5410 | Intereses de la deuda pública | \$ - | |
| 5411 | Intereses de la deuda pública interna | \$ - | |
| 5412 | Intereses de la deuda pública externa | \$ - | |
| 5420 | Comisiones de la deuda pública | \$ - | |
| 5421 | Comisiones de la deuda pública interna | \$ - | |
| 5422 | Comisiones de la deuda pública externa | \$ - | |
| 5430 | Gastos de la deuda pública | \$ - | |
| 5431 | Gastos de la deuda pública interna | \$ - | |
| 5432 | Gastos de la deuda pública externa | \$ - | |
| 5440 | Costo por coberturas | \$ - | |
| 5441 | Costo por coberturas | \$ - | |
| 5450 | Apoyos financieros | \$ - | |
| 5451 | Apoyos Financieros a Intermediarios | \$ - | |
| 5452 | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional | \$ - | |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 116,355.70 | |
| 5510 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$ 116,355.70 | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ND-EA-G-01 GASTOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CARACTERÍSTICAS |
|--------|---|-----------------|-----------------|
| 5511 | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes | \$ - | |
| 5512 | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes | \$ - | |
| 5513 | Depreciación de bienes inmuebles | \$ 1,645,251.75 | |
| 5514 | Depreciación de infraestructura | \$ - | |
| 5515 | Depreciación de bienes muebles | \$ 1,761,607.45 | |
| 5516 | Deterioro de los activos biológicos | \$ - | |
| 5517 | Amortización de activos intangibles | \$ - | |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | \$ - | |
| 5520 | Provisiones | \$ - | |
| 5521 | Provisiones de pasivos a corto plazo | \$ - | |
| 5522 | Provisiones de pasivos a largo plazo | \$ - | |
| 5530 | Disminución de inventarios | \$ - | |
| 5531 | Disminución de inventarios de mercancías para venta | \$ - | |
| 5532 | Disminución de inventarios de mercancías terminadas | \$ - | |
| 5533 | Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración | \$ - | |
| 5534 | Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción | \$ - | |
| 5535 | Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo | \$ - | |
| 5540 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ - | |
| 5541 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ - | |
| 5550 | Aumento por insuficiencia de provisiones | \$ - | |
| 5551 | Aumento por insuficiencia de provisiones | \$ - | |
| 5590 | Otros gastos | \$ - | |
| 5591 | Gastos de ejercicios anteriores | \$ - | |
| 5592 | Pérdidas por responsabilidades | \$ - | |
| 5593 | Bonificaciones y descuentos otorgados | \$ - | |
| 5594 | Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes | \$ - | |
| 5595 | Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables | \$ - | |
| 5596 | Resultado por posición monetaria | \$ - | |
| 5597 | Pérdidas por participación patrimonial | \$ - | |
| 5599 | Otros gastos varios | \$ - | |
| 5600 | INVERSIÓN PÚBLICA | \$ - | |
| 5610 | Inversión pública no capitalizable | \$ - | |
| 5611 | Construcción en bienes no capitalizable | \$ - | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

ND-EVPH-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | TIPO | NATURALEZA |
|--------|---------------------|------------------|------|------------|
| 3110 | Aportaciones | \$ 49,142,786.74 | | ACREEDORA |
| 3120 | Donaciones | \$ 103,160.00 | | ACREEDORA |
| 3130 | Actualización | \$ - | | |
| | | \$ 49,245,946.74 | | |

ND-EVPH-02 PATRIMONIO GENERADO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | PROCEDENCIA |
|--------|--|------------------|------------------------------------|
| 3210 | Resultado del Ejercicio | \$ - | |
| 3220 | Resultado del Ejercicio Anterior | \$ 18,285,845.01 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 3230 | Revaluaciones | \$ - | |
| 3231 | Revalúo de bienes inmuebles | \$ - | |
| 3232 | Revalúo de bienes muebles | \$ - | |
| 3233 | Revalúo de bienes intangibles | \$ - | |
| 3239 | Otros revalúos | \$ - | |
| 3240 | Reservas | \$ - | |
| 3240 | Reservas | \$ - | |
| 3241 | Reservas de patrimonio | \$ - | |
| 3242 | Reservas territoriales | \$ - | |
| 3243 | Reservas por contingencias | \$ - | |
| 3250 | Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores | \$ 909,311.10 | |
| 3251 | Cambios en políticas contables | \$ - | |
| 3252 | Cambios por errores contables | \$ 909,311.10 | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ND-EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | 2020 | 2019 |
|--------|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1111 | Efectivo | \$ 20,000.00 | \$ 12,000.00 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | \$ 7,323,884.90 | \$ 5,319,275.20 |
| 1113 | Bancos/Dependencias y otros | \$ - | \$ - |
| 1114 | Inversiones Temporales(3 meses) | \$ - | \$ - |
| 1115 | Fondos Afectación Específica | \$ - | \$ - |
| 1116 | Depósitos de Fondos de Terceros | \$ - | \$ - |
| 1119 | Otros Efectivos y Equivalentes | \$ - | \$ - |
| | Total | \$ 7,343,884.90 | \$ 5,331,275.20 |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ND-EFE-02 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DURANTE EL PERIODO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | SUBSIDIO (F.F.) | FORMA DE PAGO |
|--------|--|--------------|------------------|---------------------------|
| 1230 | Inmuebles | \$ - | | |
| 1231 | Terrenos | \$ - | | |
| 1232 | Viviendas | \$ - | | |
| 1233 | Edificios no habitacionales | \$ - | | |
| 1234 | Infraestructura | \$ - | | |
| 1235 | Construcciones en proceso en bienes de dominio público | \$ - | | |
| 1236 | Construcciones en proceso en bienes propios | \$ - | | |
| 1239 | Otros bienes inmuebles | \$ - | | |
| 1240 | Muebles | \$ 30,839.64 | | |
| 1241 | Mobiliario y equipo de administración | \$ - | | |
| 1242 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$ 8,694.48 | INGRESOS PROPIOS | TRANSFERENCIA ELECTRONICA |
| 1243 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$ 6,722.20 | | |
| 1244 | Vehículos y equipo de transporte | \$ - | | |
| 1245 | Equipo de defensa y seguridad | \$ - | | |
| 1246 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ 15,422.96 | INGRESOS PROPIOS | TRANSFERENCIA ELECTRONICA |
| 1247 | Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | \$ - | | |
| 1248 | Activos biológicos | \$ - | | |
| 1250 | Intangibles | \$ - | | |
| 1251 | Software | \$ - | | |
| 1252 | Patentes, marcas y derechos | \$ - | | |
| 1253 | Concesiones y franquicias | \$ - | | |
| 1254 | Licencias | \$ - | | |
| 1259 | Otros activos intangibles | \$ - | | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ND-EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | 2019 | 2018 |
|--------|---|------------------|------|
| | Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$ 3,915,369.18 | |
| | menos: | | |
| | Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | -\$ 116,355.70 | |
| 5500 | Otros | -\$ 116,355.70 | |
| 5510 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | -\$ 116,355.70 | |
| 5511 | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes | | |
| 5512 | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes | \$ - | |
| 5513 | Depreciación de bienes inmuebles | \$ 1,645,251.75 | |
| 5514 | Depreciación de infraestructura | \$ - | |
| 5515 | Depreciación de bienes muebles | -\$ 1,761,607.45 | |
| 5516 | Deterioro de los activos biológicos | \$ - | |
| 5517 | Amortización de activos intangibles | \$ - | |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | \$ - | |
| 5520 | Provisiones | \$ - | |
| 5521 | Provisiones de pasivos a corto plazo | \$ - | |
| 5522 | Provisiones de pasivos a largo plazo | \$ - | |
| 5530 | Disminución de inventarios | \$ - | |
| 5531 | Disminución de inventarios de mercancías para venta | \$ - | |
| 5532 | Disminución de inventarios de mercancías terminadas | \$ - | |
| 5533 | Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración | \$ - | |
| 5534 | Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción | \$ - | |
| 5535 | Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo | \$ - | |
| 5540 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ - | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| | | | | |
|------|---|----|--------------|--|
| 5541 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ | - | |
| 5550 | Aumento por insuficiencia de provisiones | \$ | - | |
| 5551 | Aumento por insuficiencia de provisiones | \$ | - | |
| 5590 | Otros gastos | \$ | - | |
| 5591 | Gastos de ejercicios anteriores | \$ | - | |
| 5592 | Pérdidas por responsabilidades | \$ | - | |
| 5593 | Bonificaciones y descuentos otorgados | \$ | - | |
| 5594 | Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes | \$ | - | |
| 5595 | Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables | \$ | - | |
| 5596 | Resultado por posición monetaria | \$ | - | |
| 5597 | Pérdidas por participación patrimonial | \$ | - | |
| 5599 | Otros gastos varios | \$ | - | |
| 5600 | INVERSIÓN PÚBLICA | \$ | - | |
| 5610 | Inversión pública no capitalizable | \$ | - | |
| 5611 | Construcción en bienes no capitalizable | | | |
| | Igual: | | | |
| 3210 | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$ | 4,031,724.88 | |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



A) NOTAS DE DESGLOSE

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE |
|--------|--|------------------|
| 900001 | 1. Ingresos Presupuestarios | \$ 25,155,170.77 |
| 900002 | 2. Más ingresos contables no presupuestarios | \$ - |
| | 2.1 Ingresos Financieros | |
| 4320 | 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | \$ - |
| 4330 | 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$ - |
| 4340 | 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | |
| 4399 | 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ - |
| | 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ - |
| | 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | \$ - |
| 62 | 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | \$ - |
| 00 | 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | \$ - |
| | 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ - |
| 900004 | 4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | \$ 25,155,170.77 |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



A) NOTAS DE DESGLOSE

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE |
|-----------|--|------------------|
| 900001 | 1. Total de egresos (presupuestarios) | \$ 21,799,462.03 |
| 900002 | 2. Menos egresos presupuestarios no contables | \$ 298,543.04 |
| | 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$ - |
| | 2.2 Materiales y Suministros | \$ 267,703.40 |
| 5100 | 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$ - |
| 5200 | 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 8,694.48 |
| 5300 | 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| 5400 | 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$ - |
| 5500 | 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$ - |
| 5600 | 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 22,145.16 |
| 5700 | 2.9 Activos Biológicos | \$ - |
| 5800-6100 | 2.10 Bienes Inmuebles | \$ - |
| 5900 | 2.11 Activos Intangibles | \$ - |
| 6200 | 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$ - |
| 7200 | 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$ - |
| | 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | \$ - |
| 7300 | 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$ - |
| | 2.16 Concesión de Préstamos | \$ - |
| 7500 | 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$ - |
| 7900 | 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$ - |
| 9100 | 2.19 Amortización de la Deuda Pública | \$ - |



A) NOTAS DE DESGLOSE

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN

| | | | |
|------|---|----|---|
| 9900 | 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$ | - |
| | 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | \$ | - |

| | | | |
|--------|---|-----|------------|
| 900003 | 3. Más gastos contables no presupuestales | -\$ | 116,355.70 |
| 5510 | 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización | -\$ | 116,355.70 |
| 5520 | 3.2 Provisiones | \$ | - |
| 5530 | 3.3 Disminución de Inventarios | \$ | - |
| 5540 | 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$ | - |
| 5550 | 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | \$ | - |
| 5590 | 3.6 Otros Gastos | \$ | - |
| | 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$ | - |

| | | | |
|--------|--|----|---------------|
| 900004 | 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | \$ | 21,384,563.29 |
|--------|--|----|---------------|

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

CONTABLES:

VALORES

Al periodo que se informa la Universidad Politécnica del Estado De Guerrero no tiene Valores que informar.

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

Al periodo que se informa la Universidad Politécnica del Estado De Guerrero no tiene Emisión de Obligaciones que informar.

AVALES Y GARANTIAS

Al periodo que se informa la Universidad Politécnica del Estado De Guerrero no tiene Avals y Garantías que Informar.

JUICIOS (Laborales)

Existen obligaciones correspondiente a finiquitos por pagar según oficio del departamento de Recursos Humanos con Número RH/439/2018 al Jorge Romero Amado \$ 73,447.69 , a Luis Fernando Soria Vazquez \$ 84,443.84, Samir Camacho Tapia \$10,896.00, Francisco Ginez Carbajal \$ 72,042.70, Luis Ixtlilco Cortez \$ 72,042.70, Alberto García Cordoba \$26,940.40 al mes de Agosto 2018, 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. existe ya un lado a favor de Marco Antonio Alonso Loza el cual se nos notifico por la Abogaba general a través del oficio UPEG/UAJ/103/2019 por \$330,939.96

CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

Al periodo que se informa la Universidad Politécnica del Estado De Guerrero no tiene Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares que

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO

Se presenta la relación de los Bienes recibidos en comodato de la siguiente manera:

| Área de Adscripción | Dependencia propietaria del bien | Fecha de contrato | Vigencia del contrato | Descripción o tipo del bien | Clave inventarial | Modelo | Num. de serie | Resguardatario | Estado físico |
|---------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------|--|--------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.13-PZ-B-0601 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-L.C.I-PZ-B-0602 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.1B-PZ-B-0603 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.4B-PZ-B-0604 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.2B-PZ-B-0605 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.3B-PZ-B-0606 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.1-PZ-B-0607 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.2-PZ-B-0608 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.3-PZ-B-0609 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | PIZARRONES BLANCOS DE 1.20X2.40 MTS | UPEG-A.4-PZ-B-0610 | N/T | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| AULAS | CONVENIO SEG | | | 450 BUTACA DE METAL Y PLASTICO C/PALETA. COLOR NARANJA, NEGRO Y BLANCO | UPEG-BTC-1106 AL UPEG-BTC-1555 | MES:9812312K1 | N/T | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| SALA DE JUNTAS | CONVENIO SEG | 03-feb-12 | 03-feb-13 | DECODIFICADOR DE SEÑAL: MEJORA EL ANCHO DE BANDA A 2 MBPS, 30 FPS Y 720P CON ANCHOS DE BANDA ELEVADOS / BUENA CALIDAD EN ENTORNOS NO DEMASIADO ILUMINADOS | UPEG-DEC-2182 | EXPRESS220 | HK684305BE544 | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| SALA DE JUNTAS | CONVENIO SEG | 03-feb-12 | 03-feb-13 | LIFESIZE PHONE: AUDIO DE ALTA DEFINICIÓN MICRÓFONO OMNIDIRECCIONAL LifeSize MicPod De 100 Hz a 16 Hz, COMPATIBILIDAD CON VARIAS PANTALLAS. | UPEG-AUD-2183 | PHONE | BB6644054EB84 | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| SALA DE JUNTAS | CONVENIO SEG | 03-feb-12 | 03-feb-13 | CÁMARA DE ALTA DEFINICIÓN, 1080p 30, UN RENDIMIENTO Y ANCHO DE BANDA SIN PRECEDENTES, CONTROL ADAPTATIVO DEL MOVIMIENTO CON CORRECCIÓN DE ERRORES DE REENVÍO, STREAMING Y GRABACIÓN DE LLAMADAS PUNTO A PUNTO. | UPEG-CAM-2184 | LFZ-019 | JR6637003CF50 | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| SALA DE JUNTAS | CONVENIO SEG | 03-feb-12 | 03-feb-13 | ACCESS POINT | UPEG-ACCESS-2212 | WAP4410N | SER160303WK | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

| | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|-----------|-----------|---|----------------|------------|--------------|---------------------------|-------------|
| SALA DE JUNTAS | CONVENIO SEG | 03-feb-12 | 03-feb-13 | PANTALLA LCD TV, 42", CONTRASTE DINÁMICO 100,000:1, FULL HD SI, RESOLUCIÓN 1920 X 1080 PÍXELES, 24P REAL CINEMA, INTELLIGENT SENSOR, MODO DE IMAGEN 8 (INTELLIGENT SENSOR.VIVID, STANDARD, CINEMA, SPORTS, GAME, ISF EXPERT 1, ISF EXPERT 2), 1 VÍA 2 BOCINAS 10W+ 10W, CLEAR VOICE II, INVISIBLE SPEAKER (BOCINAS OCULTAS) | UPEG-TV-2213 | 42LK450-UH | 111WTMK11475 | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | MESA GRANDE CON CUBIERTA DE FORMAICA COLOR VINO Y ESTRUCTURA METÁLICA CROMADA, CON MEDIDAS DE 100*180*75 CM | UPEG-MESA-2480 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | MESA GRANDE CON CUBIERTA DE FORMAICA COLOR VINO Y ESTRUCTURA METÁLICA CROMADA, CON MEDIDAS DE 100*180*75 CM | UPEG-MESA-2481 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| BIBLIOTECA | CONVENIO SEG | | | MESA GRANDE CON CUBIERTA DE FORMAICA COLOR VINO Y ESTRUCTURA METÁLICA CROMADA, CON MEDIDAS DE 100*180*75 CM | UPEG-MESA-2482 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | BUEN ESTADO |
| BIBLIOTECA | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AMARILLO DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2483 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| BIBLIOTECA | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AMARILLO DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2484 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| BIBLIOTECA | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AMARILLO DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2485 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| BIBLIOTECA | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AMARILLO DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2486 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| BIBLIOTECA | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AMARILLO DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2487 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| BIBLIOTECA | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR GRIS DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*45 CM | UPEG-ANAQ-2488 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AMARILLO DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2489 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AMARILLO DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2490 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR GRIS DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2491 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR GRIS DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2492 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR GRIS DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2493 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |
| ALMACÉN | CONVENIO SEG | | | ANAQUEL DE METAL COLOR AZUL DE 5 REPISAS, CON MEDIDAS DE 220*85*31 CM | UPEG-ANAQ-2494 | | | LIC. GRACIELA PÉREZ ÁVILA | REGULAR |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

PRESUPUESTARIAS:

De acuerdo a la Normatividad emitida por el Consejo nacional de armonización Contable (CONAC), las Cuentas de Orden Presupuestales representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la ley de Ingresos y el presupuesto de Egresos.

CUENTAS DE INGRESOS

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos refleja lo relativo al ingreso, en sus diferentes momentos contables como son: el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los movimientos de dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información Presupuestaria de este documento.

CUENTAS DE EGRESOS

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos refleja lo relativo al gasto, en sus diferentes momentos contables como: el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los movimientos de dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información Presupuestaria de este documento.

Se presenta, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1 LOS VALORES EN CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO E INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO U OTROS.

Este apartado NO APLICA a la Universidad Politécnica del Estado De Guerrero.

2 POR TIPO DE EMISIÓN DE INSTRUMENTO: MONTO, TASA Y VENCIMIENTO.

Este apartado NO APLICA a la Universidad Politécnica del Estado De Guerrero.

3 LOS CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES POR TIPO DE CONTRATO.

Este apartado NO APLICA a la Universidad Politécnica del Estado De Guerrero.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

4 EL AVANCE QUE SE REGISTRA EN LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS, PREVIO AL CIERRE PRESUPUESTARIO DE CADA PERIODO QUE SE REPORTE.

Los avances se muestran en el estado analítico de Ingresos y en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en el apartado de Informes Presupuestarios.

INGRESOS

| Rubros de los Ingresos | Estimado (1) | Ampliaciones / (Reducciones) (2) | Modificado (3=1+2) | Devengados (4) | Recaudado (5) | Diferencia (6=5-1) |
|--|------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS | \$ 5,000,000.00 | \$ - | \$ 5,000,000.00 | \$ 5,387,406.18 | \$ 5,387,406.18 | \$ 387,406.18 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ 26,107,554.00 | \$ - | \$ 26,107,554.00 | \$ 19,767,764.59 | \$ 19,767,764.59 | \$ -6,339,789.41 |
| Total | \$ 31,107,554.00 | \$ - | \$ 31,107,554.00 | \$ 25,155,170.77 | \$ 25,155,170.77 | |
| Ingresos Excedentes | | | | | | - 5,952,383.23 |

EGRESOS

| Concepto | Aprobado (1) | Ampliaciones / (Reducciones) (2) | Modificado (3=1+2) | Devengados (4) | Pagado (5) | Subejercicio (6=5-1) |
|--|------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 20,048,540.00 | \$ 6,000.00 | \$ 20,054,540.00 | \$ 13,042,738.85 | \$ 13,042,738.85 | \$ 7,011,801.15 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 4,201,963.00 | \$ 567,618.02 | \$ 4,769,581.02 | \$ 3,424,229.32 | \$ 3,424,229.32 | \$ 1,345,351.70 |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 6,468,201.00 | \$ 420,469.97 | \$ 6,888,670.97 | \$ 5,301,654.22 | \$ 5,253,732.22 | \$ 1,587,016.75 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 110,500.00 | \$ - | \$ 110,500.00 | | | \$ 110,500.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | \$ 270,000.00 | \$ 77,758.16 | \$ 347,758.16 | \$ 30,839.64 | \$ 30,839.64 | \$ 316,918.52 |
| INVERSION PUBLICA | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| DEUDA PUBLICA | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Total del Gasto | \$ 31,099,204.00 | \$ 1,071,846.15 | \$ 32,171,050.15 | \$ 21,799,462.03 | \$ 21,751,540.03 | \$ 10,371,588.12 |





UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



1 INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Se presentan las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

ADEUDO ESTATAL A DICIEMBRE DE 2019; SEGÚN CONVENIO DE APOYO FINANCIERO DE LOS SIGUIENTES EJERCICIOS FISCALES

| Conceptos | 2011 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | TOTAL |
|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| SUBSIDIO ORDINARIO | | 2,314,682.00 | 739,175.00 | 364,703.00 | 300,703.17 | 2,079,177.02 | 5,798,440.19 |
| FAC | | | | | | | - |
| FCCAOETS | | | | | | | - |
| FADOETS | | | | | | | - |
| FAOENS | | | | | | | |
| FADOES | 583,283.00 | | | | | | 583,283.00 |
| TOTAL | 583,283.00 | 2,314,682.00 | 739,175.00 | 364,703.00 | 300,703.17 | 2,079,177.02 | 6,381,723.19 |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



INFORME DE SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2020

| MES | SUBSIDIO FEDERAL | RECIBIDO | NO. DE CUENTA ESPECÍFICA | SUBSIDIO ESTATAL | RECIBIDO | NO. DE CUENTA ESPECÍFICA |
|--------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
| | PROGRAMADO | | | PROGRAMADO | | |
| ENERO | - | - | 22000701740 | 1,037,486.50 | 1,803,168.72 | 0112705303 |
| FEBRERO | 1,037,487.00 | - | 22000701740 | 1,037,486.50 | 911,755.44 | 0112705303 |
| MARZO | 1,037,487.00 | 2,074,974.00 | 22000701740 | 1,037,486.50 | 934,927.67 | 0112705303 |
| ABRIL | 2,074,973.00 | 2,074,973.00 | 22000701740 | 1,037,486.50 | 1,139,617.05 | 0112705303 |
| MAYO | 1,037,487.00 | 1,037,487.00 | 22000701740 | 1,037,486.50 | 934,927.66 | 0112705303 |
| JUNIO | 1,037,487.00 | 1,037,487.00 | 22000701740 | 1,037,486.50 | 926,795.98 | 0112705303 |
| JULIO | 1,281,728.00 | 1,281,728.00 | 22000701740 | 1,037,486.50 | 1,065,436.33 | 0112705303 |
| AGOSTO | 1,281,728.00 | 1,281,728.00 | 22000701740 | 1,037,486.50 | 1,017,099.01 | 0112705303 |
| SEPTIEMBRE | 1,281,728.00 | 1,281,728.00 | 22000701740 | 1,037,486.50 | 963,931.73 | 0112705303 |
| OCTUBRE | 1,419,224.00 | - | 22000701740 | 1,037,486.50 | - | 0112705303 |
| NOVIEMBRE | 1,419,225.00 | - | 22000701740 | 1,037,486.50 | - | 0112705303 |
| DICIEMBRE | - | - | 22000701740 | 1,786,648.50 | - | 0112705303 |
| TOTAL | 12,908,554.00 | 10,070,105.00 | | 13,199,000.00 | 9,697,659.59 | |

NOTA: El Recurso Ordinario Estatal fue publicado en el Decreto Número 447 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2020, el 20 de Diciembre de 2019.

El Recurso Ordinario Federal es mediante Convenio de Apoyo Solidario con folio 0108/20, el día 21 de Enero de 2020.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



3 Autorización e Historia

Mediante Decreto de Creación Número 103 de fecha 14 de Julio de 2009 se crea el Organismo Público Descentralizado Universidad Politecnica del Estado de Guerrero

La Universidad Politécnica del Estado de Guerrero surge como resultado de expectativas y deseos sociales históricos, en el contexto de una población joven creciente, de la necesidad de cubrir la demanda de profesionistas para el ámbito tecnológico en la entidad, de acuerdo con los avances en materia educativa en el mundo. Con base en los criterios que fundamentaron la iniciativa enviada al Congreso del Estado de Guerrero por el Ejecutivo Estatal, en la que se afirma que: "La equidad sólo puede ser factible con una educación de calidad, garantizando el acceso de todos los guerrerenses a la educación superior, sobre todo, de aquellos sectores que durante décadas se han sentido alejados de esas oportunidades", podemos afirmar que la educación superior, es una de las más altas prioridades en materia de política pública en el estado de Guerrero. En la quinta sesión ordinaria de la Comisión Estatal para la Planeación de la Educación Superior en Guerrero (COEPES), celebrada el 3 de abril de 2008, por unanimidad de sus miembros, se otorgó el aval para la creación de la Universidad Politécnica del Estado de Guerrero, al norte de la entidad.

El 27 de junio de 2008, en la tercera reunión extraordinaria de la COEPES, por unanimidad del pleno se otorga el aval a la pertinencia de los programas educativos de: Ingeniería en Energía, Ingeniería en Telemática y Licenciatura en Comercio Internacional y Aduanas, para que sean impartidos por la Universidad. Recientemente este comité avaló también la apertura de la Ingeniería Ambiental, con énfasis en el manejo de agua, campo profesional que tiene prioridad no sólo para el estado de Guerrero, sino también para el país y la humanidad.

El 14 agosto de 2008, se firmó el convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero de la Universidad Politécnica del Estado de Guerrero, interviniendo como partes celebrantes el Gobierno Federal y el Gobierno de Guerrero, en el que la Secretaría de Educación Pública (SEP), declara: "atendiendo a los estudios de factibilidad presentados por "EL ESTADO", concurre con éste a contribuir en el mejoramiento de la calidad, la pertinencia, la diversificación y la ampliación de la oferta educativa en beneficio de la educación superior...".

En el proceso de creación de la Universidad fue relevante la concurrencia de la Coordinación de Universidades Politécnicas de la Subsecretaría de Educación Superior de la SEP y, de la Subsecretaría de Educación Media Superior y Superior de la SEG, así como del Municipio de Taxco de Alarcón y de los ejidatarios de Puente Campuzano, comunidad que aportó más de veinte hectáreas para la construcción del campus universitario.

En la sexta sesión ordinaria de la COEPES, que se celebró el 27 de mayo del 2009, se aprueba por unanimidad: que la Universidad Politécnica del Estado de Guerrero se ubique en la localidad de Puente Campuzano, perteneciente al municipio de Taxco de Alarcón.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social.

Misión

Concurrir a la formación de jóvenes ciudadanos a través de la generación, aplicación y difusión del conocimiento y la cultura mediante investigación y docencia de calidad; con vocación de liderazgo tecnológico para el progreso de sus regiones y del estado, y con amplia presencia en sus áreas de influencia profesional.

Visión

Una institución de educación superior para los jóvenes, que es referente nacional y tiene reconocimiento internacional por la calidad y pertinencia de sus programas educativos, que se manifiestan en la competencia técnica y calidad ciudadana de sus egresados; por sus aportaciones al desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación, a través de sus actividades de investigación y desarrollo tecnológico, así como de extensión de la cultura universitaria; que rinde cuentas a la sociedad y preserva el medio ambiente.

b) Principal actividad.

Educación Superior

c) Ejercicio fiscal.

2020

d) Régimen jurídico.

Organismo Público Descentralizado, Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

según la secretaria de hacienda y credito publico a traves de la secretaria de acción tributaria en el registro federal de contribuyentes de la UPEG, obliga a lo siguiente:



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.

Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración Informativa anual de Subsidio para el Empleo.

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional básica se encuentra en el manual de organización de la UPEG.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

NO APLICA A LA UPEG

La Universidad Politécnica del estado de Guerrero no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario al cierre del periodo que se informa.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se utiliza un software contable que cumple con lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros fueron elaborados conforme a las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas" y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.

Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan las operaciones y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.

La valuación de las transacciones patrimoniales, se realizan de conformidad a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Reglas específicas del registro y valuación del patrimonio emitidas por el CONAC e implementadas por la Institución.

El software contable utilizado en la Universidad Politécnica del Estado de Guerrero, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión, así como otros flujos económicos. Asimismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

De manera supletoria se aplican las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF), como la mejor práctica contable nacional.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

En proceso de Elaboración de las Políticas internas de Contabilidad, sin embargo nos apegamos a toda la normativa aplicable emitida por el CONAC.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA A LA UPEG

La Universidad Politécnica del Estado de Guerrero no tiene Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario al periodo que se informa.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



8. Reporte Analítico del Activo

La vida útil considerada para el cálculo de la depreciación de los activos es la siguiente:

| Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|--|-------------------|-------------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| Viviendas | 50 | 2 |
| Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| Infraestructura | 25 | 4 |
| Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| BIENES MUEBLES | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



| Equipo de Transporte | | |
|--------------------------------|---|----|
| Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| Embarcaciones | 5 | 20 |
| Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | * | * |

| | | |
|---|----|----------------------|
| <u>La Depreciación Acumulada del 2020 es de :</u> | \$ | 29,552,979.12 |
| <u>La Depreciación Acumulada del mes de Septiembre del 2020 es de :</u> | \$ | 224,132.17 |
| <u>La Depreciación Acumulada del Ejercicio 2020 al 30 de Septiembre es de :</u> | \$ | 116,355.70 |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA A LA UPEG

La Universidad Politécnica del Estado de Guerrero no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos al periodo que se informa.

10. Reporte de la Recaudación

La Universidad Politécnica del Estado de Guerrero muestra el avance de recaudación en el Estado Analítico de Ingresos que forma parte de los Estados financieros y también en las Notas de Memoria.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

NO APLICA A LA UPEG

La Universidad Politécnica del Estado de Guerrero no tiene Deuda al corte del periodo que se reporta y se puede Observar en el Estado Analítico de deuda y otros Pasivos que forma parte de los estados Financieros.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA A LA UPEG

La Universidad Politécnica del Estado de Guerrero no tiene Deuda al corte del periodo que se reporta por lo que nno tiene Calificaciones otorgadas

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

La UPEG esta en proceso de la Implementación de este apartado.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Estas se expresan en el POA y en el PBR de la UPEG.

14. Información por Segmentos

Derivado de que somos un Organismo pequeño no hay necesidad de presentar la Información por segmentos, se presenta a detalle en los estados Financieros.

15. Eventos Posteriores al Cierre

1.- Se realiza ajuste de depreciación al 31 de Diciembre de 2019 por un monto de -\$2140795.21 por error en formulas de papel de trabajo.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



16. Partes Relacionadas

Por este medio confirmo que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Universidad Politécnica del Estado de Guerrero.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



ELABORÓ

C.P. CARLOS EDUARDO BELLO VILLALVA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS



REVISÓ

C.P. FRANCISCO ARCOS GARCIA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO



AUTORIZO

ING. ISAAC OCAMPO FERNÁNDEZ
RECTOR