



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL MAR Y LA SIERRA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EN PESOS)

IC-EA-02

NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,458,842.00	1,334,153.50
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	1,458,842.00	1,334,153.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Participaciones y Aportaciones	175,131.00	
Convenios	175,131.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	11,064,400.00	12,440,493.00
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	11,064,400.00	
Subsidios y Subvenciones		12,440,493.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,880.41	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,880.41	
Total de Ingresos	12,700,253.41	13,774,646.50
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	8,293,696.69	7,040,212.95
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,153,024.05	5,259,031.14
Remuneraciones Adicionales y Especiales	867,868.84	746,279.65
Seguridad Social	1,272,803.80	1,034,902.16
Materiales y Suministros	1,664,146.35	970,348.31
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	392,608.60	264,068.58
Alimentos y Utensilios	293,607.89	111,058.52
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	13,278.52	31,426.39
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	174,431.36	100,302.40
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	128,565.98	110,862.79
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	371,491.83	208,537.72
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	195,843.44	64,841.35
Materiales y Suministros para Seguridad		284.41
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	94,318.73	78,966.15
Servicios Generales	2,866,188.80	2,242,925.28
Servicios Básicos	337,724.56	261,024.36
Servicios de Arrendamiento	49,189.05	204,860.10
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	393,804.11	474,547.98
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	182,404.62	105,131.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,301,865.77	602,023.94
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	23,452.19	30,467.31
Servicios de Traslado y Viáticos	324,434.28	366,498.65
Servicios Oficiales	41,348.72	41,789.00
Otros Servicios Generales	211,965.50	156,582.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Ayudas Sociales	15,000.00	
Ayudas Sociales a Instituciones	15,000.00	



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL MAR Y LA SIERRA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EN PESOS)

IC-EA-02

NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2016
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,772,927.57	3,010,596.61
Depreciación de Bienes Inmuebles		897,993.08
Depreciación de Infraestructura		55,525.80
Depreciación de Bienes Muebles	2,645,376.84	1,996,232.60
Amortización de Activos Intangibles	101,536.52	60,845.13
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	26,014.21	
Otros Gastos	3,565.54	19,585.53
Gastos de Ejercicios Anteriores	3,345.59	
Otros Gastos Varios	219.95	19,585.53
Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,615,524.95	13,283,668.68
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,915,271.54	490,977.82

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y
HUMANOS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

RECTOR



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL MAR Y LA SIERRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

IC-ESF-01

(CIFRAS EN PESOS)

	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	3,026,538.70	4,462,158.12	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	429,326.05	223,717.25
Bancos/Tesorería	3,026,538.70	4,462,158.12	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		0.08
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	849,552.33	849,563.40	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	429,326.05	223,717.17
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	844,950.34	844,950.34	Documentos por Pagar a Corto Plazo		2.09
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		2,218.00	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		2.09
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,601.99	2,395.06	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	429,326.05	223,719.34
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,754.00	2,292.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	8,754.00	2,292.00	TOTAL DEL PASIVO	429,326.05	223,719.34
Almacenes	8,265.90	8,265.90	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	8,265.90	8,265.90	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	3,893,110.93	5,322,279.42	Donaciones de Capital	36,934,987.30	
ACTIVO NO CIRCULANTE			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	5,910,436.22	4,654,671.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,389,188.54	30,943,207.80	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
Terrenos	1,332,522.51	612,050.67	Resultados de Ejercicios Anteriores	4,271,090.02	35,396,831.50
Edificios no Habitacionales	32,507,861.04	28,075,670.12	Revalúos		535,293.24
Infraestructura	1,388,145.61	1,388,145.61	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	110,025.85	112,202.83
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	160,659.38	867,341.40	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-2,915,271.54	490,977.82
Bienes Muebles	13,734,483.71	10,727,817.27	TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	44,311,267.85	41,189,976.53
Mobiliario y Equipo de Administración	4,984,364.80	4,485,150.36			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,988,666.14	2,226,295.85			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,177,569.48	1,552,580.04			
Vehículos y Equipo de Transporte	1,525,119.00	1,525,119.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,058,764.29	938,672.02			
Activos Intangibles	709,997.60	667,997.60			
Licencias	703,617.60	661,617.60			
Otros Activos Intangibles	6,380.00	6,380.00			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,986,186.88	6,247,606.22			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-1,741,265.56	-1,741,265.56			
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-106,424.45	-106,424.45			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-6,893,411.72	-4,255,872.38			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-245,085.15	-144,043.83			
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	40,847,482.97	36,091,416.45			
TOTAL DEL ACTIVO	44,740,593.90	41,413,695.87	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	44,740,593.90	41,413,695.87

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y
 HUMANOS

 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

 RECTOR



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS)

	ORÍGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		3,326,898.03
ACTIVO CIRCULANTE	1,429,168.49	
Efectivo y Equivalentes	1,435,619.42	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11.07	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		6,462.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		4,756,066.52
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		4,445,980.74
Bienes Muebles		3,006,666.44
Activos Intangibles		42,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		2,738,580.66
PASIVO	205,606.71	
PASIVO CIRCULANTE	205,606.71	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	205,608.80	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		2.09
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	3,121,291.32	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	38,190,752.38	
Donaciones de Capital	36,934,987.30	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,255,765.08	
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO		35,069,461.06
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		3,406,249.36
Resultados de Ejercicios Anteriores		31,125,741.48
Revalúos		535,293.24
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		2,176.98

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

RECTOR



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA CONTABLE		Saldo Inicial (SI) A	Cargos del Periodo B	Abonos del Periodo C	Saldo Final (SF) D=(A+B-C)	Variación del Periodo(SI-SF) (D-A)
1000	ACTIVO	46,796,716.52	7,790,444.05	9,846,566.67	44,740,593.90	-2,056,122.62
1100	ACTIVO CIRCULANTE	5,251,833.15	7,787,445.05	9,146,167.27	3,893,110.93	-1,358,722.22
1110	Efectivo y Equivalentes	4,371,852.09	7,235,673.15	8,580,986.54	3,026,538.70	-1,345,313.39
1112	Bancos/Tesorería	4,371,852.09	7,235,673.15	8,580,986.54	3,026,538.70	-1,345,313.39
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	854,480.99	330,360.29	335,288.95	849,552.33	-4,928.66
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	844,950.34	0.00	0.00	844,950.34	0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,100.00	312,548.14	318,648.14	0.00	-6,100.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,430.65	13,812.15	12,640.81	4,601.99	1,171.34
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,234.17	221,411.61	229,891.78	8,754.00	-8,480.17
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Cor	17,234.17	221,411.61	229,891.78	8,754.00	-8,480.17
1150	Almacenes	8,265.90	0.00	0.00	8,265.90	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	8,265.90	0.00	0.00	8,265.90	0.00
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	41,544,883.37	2,999.00	700,399.40	40,847,482.97	-697,400.40
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,389,188.54	0.00	0.00	35,389,188.54	0.00
1231	Terrenos	1,332,522.51	0.00	0.00	1,332,522.51	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	32,507,861.04	0.00	0.00	32,507,861.04	0.00
1234	Infraestructura	1,388,145.61	0.00	0.00	1,388,145.61	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	160,659.38	0.00	0.00	160,659.38	0.00
1240	Bienes Muebles	13,731,484.71	2,999.00	0.00	13,734,483.71	2,999.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	4,984,364.80	0.00	0.00	4,984,364.80	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,985,667.14	2,999.00	0.00	3,988,666.14	2,999.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,177,569.48	0.00	0.00	2,177,569.48	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,525,119.00	0.00	0.00	1,525,119.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,058,764.29	0.00	0.00	1,058,764.29	0.00
1250	Activos Intangibles	709,997.60	0.00	0.00	709,997.60	0.00
1254	Licencias	703,617.60	0.00	0.00	703,617.60	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	6,380.00	0.00	0.00	6,380.00	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,285,787.48	0.00	700,399.40	-8,986,186.88	-700,399.40
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-1,741,265.56	0.00	0.00	-1,741,265.56	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	-106,424.45	0.00	0.00	-106,424.45	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-6,218,979.78	0.00	674,431.94	-6,893,411.72	-674,431.94
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-219,117.69	0.00	25,967.46	-245,085.15	-25,967.46

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y
HUMANOS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

RECTOR



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL MAR Y LA SIERRA
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

IC-EADOP-07

(CIFRAS EN PESOS)

Denominación de las Deudas	Saldo Inicial del Periodo A	Financiamiento B	Amortización C	Endeudamiento o Neto D=B-C	Saldo Final del Periodo E=A+D	Intereses
DEUDA PÚBLICA						
Corto Plazo						
Deuda Interna						
Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Titulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Largo Plazo						
Deuda Interna						
Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Titulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos	108,629.79	0.00	0.00	0.00	429,326.05	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos	108,629.79	0.00	0.00	0.00	429,326.05	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y
HUMANOS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

RECTOR



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL MAR Y LA SIERRA
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

IC-EVHP-03

(CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Publica / Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambio de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	112,202.83	-2,176.98	0.00	110,025.85
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	4,654,671.14	0.00	0.00	0.00	4,654,671.14
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,654,671.14	0.00	0.00	0.00	4,654,671.14
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	35,396,831.50	490,977.82	535,293.24	36,423,102.56
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	490,977.82	0.00	490,977.82
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	35,396,831.50	0.00	0.00	35,396,831.50
Revalúos	0.00	0.00	0.00	535,293.24	535,293.24
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Publica/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	4,654,671.14	35,509,034.33	490,977.82	535,293.24	41,189,976.53
Cambios en la Hacienda Publica/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	38,190,752.38	0.00	0.00	0.00	38,190,752.38
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	36,934,987.30	0.00	0.00	0.00	36,934,987.30
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,255,765.08	0.00	0.00	0.00	1,255,765.08
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0.00	-31,125,741.48	-3,406,249.36	-535,293.24	-35,067,284.08
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	-3,406,249.36	0.00	-3,406,249.36
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-31,125,741.48	0.00	0.00	-31,125,741.48
Revalúos	0.00	0.00	0.00	-535,293.24	-535,293.24
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Publica/Patrimonio 2017	42,845,423.52	4,383,292.85	-2,917,448.52	0.00	44,311,267.85

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

RECTOR



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL MAR Y LA SIERRA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

IC-EFE-05

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS)

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	2017	2016
Origen	12,700,253.41	13,774,646.50
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,458,842.00	1,334,153.50
Participaciones y Aportaciones	175,131.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	11,064,400.00	12,440,493.00
Otros Orígenes de Operación	1,880.41	0.00
Aplicación	15,615,524.95	13,283,668.68
Servicios Personales	8,293,696.69	7,040,212.95
Materiales y Suministros	1,664,146.35	970,348.31
Servicios Generales	2,866,188.80	2,242,925.28
Ayudas Sociales	15,000.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,776,493.11	3,030,182.14
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,915,271.54	490,977.82
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	2017	2016
Origen	10,244,198.73	7,203,535.89
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	867,341.40	2,223,853.08
Bienes Muebles	55,540.57	15,752.80
Otros Orígenes de Inversión	9,321,316.76	4,963,930.01
Aplicación	8,963,702.39	6,857,878.93
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,313,322.14	3,835,082.03
Bienes Muebles	3,062,207.01	3,010,276.78
Otras Aplicaciones de Inversión	588,173.24	12,520.12
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,280,496.34	345,656.96
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	2017	2016
Origen	9,167,766.09	27,509,123.81
Otros Orígenes de Financiamiento	9,167,766.09	27,509,123.81
Aplicación	8,968,610.31	27,606,619.98
Otras Aplicaciones de Financiamiento	8,968,610.31	27,606,619.98
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	199,155.78	-97,496.17
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,435,619.42	739,138.61
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,462,158.12	3,723,019.51
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,026,538.70	4,462,158.12

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y
HUMANOS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

RECTOR



INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE
Juicios		0.00 0.00
Garantias		0.00 0.00
Avales		0.00 0.00
Pensiones y Jubilaciones		0.00
Prima de Antigüedad		0.00
Pensiones y Jubilaciones		0.00
TOTAL DE PASIVOS CONTINGENTES		0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO

M.C. MOISES RIOS PEREZ

DR. LEONARDO GERMAN GANDARILLA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y
HUMANOS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

RECTOR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera**Activo****1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2017	2016
Bancos/Tesorería	3,026,538.70	4,462,158.12

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	844,950.34	844,950.34
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	2,218.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,601.99	2,395.06

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2017	2016
Terrenos	1,332,522.51	612,050.67
Edificios no Habitacionales	32,507,861.04	28,075,670.12
Infraestructura	1,388,145.61	1,388,145.61
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	160,659.38	867,341.40

4) Inversiones Financieras**5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	4,984,364.80	4,485,150.36
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,988,666.14	2,226,295.85
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,177,569.48	1,552,580.04
Vehículos y Equipo de Transporte	1,525,119.00	1,525,119.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,058,764.29	938,672.02

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	1,741,265.56	1,741,265.56
Depreciación Acumulada de Infraestructura	106,424.45	106,424.45
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	6,893,411.72	4,255,872.38
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	245,085.15	144,043.83

7) Otros Activos**Pasivo****1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Descripción	2017	2016
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.08
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	429,326.05	223,717.17
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	2.09

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo**II) Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	1,458,842.00	1,334,153.50
Convenios	175,131.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	11,064,400.00	0.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,880.41	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,153,024.05	5,259,031.14
Remuneraciones Adicionales y Especiales	867,868.84	746,279.65
Seguridad Social	1,272,803.80	1,034,902.16
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	392,608.60	264,068.58
Alimentos y Utensilios	293,607.89	111,058.52
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	13,278.52	31,426.39
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	174,431.36	100,302.40
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	128,565.98	110,862.79
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	371,491.83	208,537.72
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	195,843.44	64,841.35
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	94,318.73	78,966.15
Servicios Básicos	337,724.56	261,024.36
Servicios de Arrendamiento	49,189.05	204,860.10
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	393,804.11	474,547.98
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	182,404.62	105,131.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,301,865.77	602,023.94
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	23,452.19	30,467.31
Servicios de Traslado y Viáticos	324,434.28	366,498.65
Servicios Oficiales	41,348.72	41,789.00
Otros Servicios Generales	211,965.50	156,582.44
Ayudas Sociales a Instituciones	15,000.00	0.00

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	2,645,376.84	1,996,232.60
Amortización de Activos Intangibles	101,536.52	60,845.13
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	26,014.21	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	3,345.59	0.00
Otros Gastos Varios	219.95	19,585.53

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	42,845,423.52	4,654,671.14
Donaciones de Capital	36,934,987.30	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	5,910,436.22	4,654,671.14
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	4,381,115.87	36,044,327.57
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,271,090.02	35,396,831.50
Revalúos	0.00	535,293.24
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	110,025.85	112,202.83

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Bancos/Tesorería	3,026,538.70	4,462,158.12

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,313,322.14
Terrenos	720,471.84
Edificios no Habitacionales	4,432,190.92
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	160,659.38
Bienes Muebles	3,062,207.01
Mobiliario y Equipo de Administración	516,464.10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,799,182.20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	624,989.44
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	121,571.27

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		12,698,373.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		1,880.41
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,880.41	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		12,700,253.41

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		14,324,287.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,490,254.25
Mobiliario y equipo de administración	512,520.10	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	653,503.50	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	121,571.27	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	42,000.00	
Obra pública en bienes propios	160,659.38	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		2,776,493.11
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	2,772,927.57	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	3,565.54	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		15,610,526.33
Equipo de defensa y seguridad	0.00	

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	12,566,950.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,054,013.36
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	296,675.89
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	197,994.96
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	14,126,292.51

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,922,590.36
8150	Ley de Ingresos Recaudada	12,698,373.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	12,566,950.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,054,013.36



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL MAR Y LA SIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

01.- 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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

02.- Panorama Económico y Financiero

La Universidad Politécnica del Mar y La Sierra opera con recursos del Estado y de la Federación según convenio de colaboración firmado entre el Estado de Sinaloa y la federación, así como la captación de Recursos Propios por los conceptos de cobro de Derechos (inscripciones, reinscripciones, examen de ingreso, examen de recuperación, constancia escolar, reposición de credencial), cobro de Productos (fotocopiado, aportación mensual de cafetería)

03.- Autorización e Historia

a).- Fecha de creación del ente:

La Universidad Politécnica del Mar y la Sierra es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sinaloa, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública y Cultura, fundada el 14 de junio de 2013 a partir del Decreto emitido por el C. Gobernador Constitucional del Estado de Sinaloa con domicilio en el Municipio de Elota.

b).- Principales cambios en su estructura:

La Universidad Politécnica del Mar y La Sierra ha sufrido cambios en su estructura básica desde su creación, mismos que ha autorizado la H. Junta Directiva en los informes realizados por la Institución, en apego a la normatividad emitida por la Coordinación de Universidades Tecnológicas y Politécnicas en cuanto a estructura organizacional y de acuerdo a la posibilidad presupuestal asignada para su funcionamiento.

04.- Organización y Objeto Social

a).- Objeto social

La Universidad Politécnica del Mar y La Sierra forma parte del Sistema de Educación Superior del Gobierno del Estado de Sinaloa y adopta el modelo educativo del Subsistema de Universidades Politécnicas, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos en común acuerdo, entre las autoridades educativas estatales y federales.

Con base en el acuerdo de creación, el objeto de la institución es:

- I.- Impartir educación superior en los niveles de profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural;
- II.- Realizar la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación;
- III.- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de la vida;
- IV.- Fomentar la vinculación interinstitucional;
- V.- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y de otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente;
- VI.- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado;
- VII.- Fomentar la investigación buscando encaminarla a la generación, difusión, transferencia, adaptación y aplicación del conocimiento, con la finalidad de presentar alternativas de solución a la variada y diversa problemática regional, estatal, nacional e internacional;
- VIII.- Pugnar por la difusión de la cultura, orientándola a la preservación, difusión y divulgación del desarrollo científico, tecnológico, artístico y cultural de la humanidad, así como a la vinculación de los programas con sectores sociales e instituciones del Estado, la región, el país y el extranjero, y;
- IX.- Ejecutar cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

b).- Principal actividad

Impartir educación superior en los niveles de profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría y doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural;

c).- Ejercicio fiscal

Ejercicio Fiscal 2017

d).- Régimen jurídico

La Universidad Politécnica del Mar y La Sierra es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno

del Estado de Sinaloa, creado por Decreto.

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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- I. Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos.
- II. Impuesto sobre la renta.
- III. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- IV. Declaración Informativa mensual de Proveedores.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

-No aplica, Art. 3 de Ley del IVA..."Los Estados, el Distrito Federal y los Municipios, así como sus organismos descentralizados no efectuarán la retención a que se refiere este párrafo."

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA

-No contribuyente por la percepción de sus ingresos conforme al artículo 4 fracción I de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única-

IMPUESTO SOBRE NOMINAS

Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al art. 17 de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa.

f).- Estructura organizacional básica

H. Junta Directiva

Rector

Asistente de Rectoría

Chofer del Rector

Abogado General

Jefe del Departamento de Vinculación (Estancias y Estadías)

Bibliotecario

Jefe de Oficina de Incubadora de Empresas

Jefe de Oficina de Idiomas

Jefe de Departamento de Asesorías y Tutorías

Jefe de Departamento de Servicios Informáticos

Secretario Académico

Asistente Administrativo

Jefe de Oficina de Programa Académico

Jefe de Departamento de Servicios Escolares

Profesor de Tiempo Completo "PTC A"

Profesor de Tiempo Completo "PTC B"

Profesor de Tiempo Completo "PTC C"

Profesor de Asignatura "A"

Profesor de Asignatura "B"

Profesor de Asignatura "C"

Asistente Académico

Secretario Administrativo

Asistente Administrativo

Jefe de Departamento de Recursos Financieros y Humanos

Jefe de Oficina de Contabilidad

Tesorero

Jefe de Departamento de Planeación

Jefe de Departamento de Recursos Materiales y Servicios generales

Jefe de Oficina de Almacén y Activo Fijo
Técnicos de Mantenimiento
Chofer Gestor

g).- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
-No Aplica-

05.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

a).- Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación. así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. Las contabilizaciones de las transacciones de gastos se realizan conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

Se observan las disposiciones legales locales aplicables en la Ley de Ingresos y presupuesto de egresos 2017, la Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Sinaloa, ley de Fiscalización del Estado de Sinaloa.

b).- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c).- Postulados básicos.

d).- Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

e).- Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado. - Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado. - Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido. - Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado. - Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido. - Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado. - Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Plan de implementación:

Se inicia el registro de las operaciones en BASE DEVENGADO a partir del mes de enero de 2014, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Ente: Ingresos, Sueldos, Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Pública, etc.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

06.- Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación:

Los estados financieros están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

a).- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

Se revalúa el importe correspondiente a Terrenos por realizarse proceso de escrituración de predio donde se asienta el edificio de docencia 1, el total representa el valor catastral asignado por el Municipio de Elota.

b).- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

-No Aplica-

c).- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

-No Aplica -

d).- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

-No Aplica -

e).- Beneficios y empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios

actuales como futuros.

-Las obligaciones que se deriven por concepto de indemnizaciones y compensaciones al personal, en ciertos casos de despido y renuncia se reconocen en el ejercicio en que se pagan. Las obligaciones por beneficios proyectados y/o actuales, así como el costo neto del periodo, referentes al boletín B-3 "Beneficios a los empleados", no se cuantifican ni se registran, ya que es política del organismo considerarlos como gastos en el ejercicio en que ocurran.

f).- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

-No Aplica -

g).- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

-No Aplica -

h).- Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Los estados financieros, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en el boletín B-10 de las Normas de Información Financiera (NIFS), y sus adecuaciones emitidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

La entidad registra sus propiedades y equipo a costo de adquisición, (excepto donación en proceso de regularización), incluyendo el costo de traslado, impuestos, reparaciones mayores y mejoras a los activos.

i).- Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

-No Aplica -

j).- Depuración y cancelación de saldos.

-Se realizan por observaciones de auditoría a estados financieros efectuadas al ente público por auditor externo certificado e informando al máximo órgano de gobierno de la entidad-

07.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a).- Activos en moneda extranjera

-No Aplica -

b).- Pasivos en moneda extranjera

-No Aplica -

c).- Posición en moneda extranjera

-No Aplica -

d).- Tipo de cambio

-No Aplica -

e).- Equivalente en moneda nacional

-No Aplica -

08.- Reporte Analítico del Activo

a).- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos

de activos.

De acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes de depreciación sugeridos por la CONAC, los bienes de la Universidad Politécnica del Mar y la Sierra son afectados de la siguiente manera:

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
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 Seguridad¹	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Árboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

b).- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

-No Aplica -

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes construidos durante 2012 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No se tienen inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo

09.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a).- Por ramo administrativo que los reporta

-No Aplica -

b).- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

-No Aplica -

10.- Reporta de la Recaudación

CEDULA DE INGRESOS Y EGRESOS EJERCICIO 2017

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA					
CÉDULA DE INGRESOS EJERCICIO 2017					
MES	ESTATALES	FEDERALES	INGRESOS PROPIOS	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	TOTALES
Enero	\$411,075.00	\$256,246.00	\$263,800.00	\$0.00	\$931,121.00
Febrero	\$411,075.00	\$0.00	\$60,968.07	\$0.00	\$472,043.07
Marzo	\$411,075.00	\$512,492.00	\$168,478.82	\$0.00	\$1,092,045.82
Abril	\$411,075.00	\$0.00	\$39,425.00	\$0.00	\$450,500.00
Mayo	\$411,075.00	\$0.00	\$50,000.99	\$0.00	\$461,075.99
Junio	\$411,075.00	\$1,537,479.00	\$59,088.52	\$15,000.00	\$2,022,642.52
Julio	\$411,075.00	\$512,493.00	\$84,199.00	\$0.00	\$1,007,767.00
Agosto	\$411,075.00	\$1,064,655.00	\$167,597.00	\$0.24	\$1,643,327.24
Septiembre	\$411,075.00	\$512,493.00	\$154,550.17	\$0.00	\$1,078,118.17
Octubre	\$411,075.00	\$512,493.00	\$109,710.00	\$160,160.96	\$1,193,438.96
Noviembre	\$411,075.00	\$512,493.00	\$131,350.00	\$4.44	\$1,054,922.44
Diciembre	\$958,967.00	\$162,764.00	\$169,680.83	\$1,839.37	\$1,293,251.20
TOTAL	\$5,480,792.00	\$5,583,608.00	\$1,458,848.40	\$177,005.01	\$12,700,253.41

a).- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b).- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

PROYECCION DE LA RECAUDACION E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO

INGRESOS POR RECAUDAR SUBSIDIO ESTATAL 2017	SERVICIOS PERSONALES		GASTO OPERATIVO		TOTALES
	1RA QNA.	2DA QNA.	1RA QNA.	2DA QNA.	
Enero	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Febrero	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Marzo	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Abril	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Mayo	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Junio	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Julio	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Agosto	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00

Septiembre	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Octubre	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Noviembre	\$137,019.50	\$137,019.50	\$68,518.00	\$68,518.00	\$411,075.00
Diciembre	\$410,960.00	\$410,960.00	\$68,523.50	\$68,523.50	\$958,967.00
TOTAL DEL PRESUPUESTO 2017	\$1,918,174.50	\$1,918,174.50	\$822,221.50	\$822,221.50	\$5,480,792.00

INGRESOS POR RECAUDAR SUBSIDIO FEDERAL 2017 UPMYS	TOTAL
ENERO	\$256,246.00
FEBRERO	\$256,246.00
MARZO	\$256,246.00
ABRIL	\$512,493.00
MAYO	\$512,493.00
JUNIO	\$512,493.00
JULIO	\$512,493.00
AGOSTO	\$1,064,655.00
SEPTIEMBRE	\$512,493.00
OCTUBRE	\$512,493.00
NOVIEMBRE	\$512,493.00
DICIEMBRE	\$162,764.00
TOTAL PRESUPUESTO 2017	\$5,583,608.00

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS PROPIOS 2017

CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS	COSTO	ALUMNOS QUE APLICAN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL POR RECAUDAR
INSCRIPCIONES	\$450.00	500	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$225,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$225,000.00
REINSCRIPCIONES	\$200.00	370	\$74,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$74,000.00
REINSCRIPCIONES	\$200.00	350	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$70,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$70,000.00
CENEVALES	\$300.00	175	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$36,000.00	\$0.00	\$16,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,500.00
COLEGIATURAS	\$300.00	320	\$96,000.00	\$96,000.00	\$96,000.00	\$96,000.00	\$96,000.00	\$96,000.00	\$96,000.00	\$96,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$768,000.00
COLEGIATURAS (INCREM)	\$350.00	500	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$175,000.00	\$175,000.00	\$175,000.00	\$175,000.00	\$700,000.00
CONVENIO CAFETERIA			\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$6,000.00	\$72,000.00
COPIAS E IMPRESIONES			\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$60,000.00
TITULACION	\$2,500.00	\$75.00	\$62,500.00	\$62,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$125,000.00
TOTAL			\$243,500.00	\$169,500.00	\$107,000.00	\$107,000.00	\$177,000.00	\$143,000.00	\$107,000.00	\$123,500.00	\$411,000.00	\$186,000.00	\$186,000.00	\$186,000.00	\$2,146,500.00
MONTO DESTINADO A BECAS A ALUMNOS POR DIFERENTES CONCEPTOS: PROMEDIO, ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y ACADÉMICAS															\$643,950.00
															\$1,502,550.00
			\$170,450.00	\$118,650.00	\$74,900.00	\$74,900.00	\$123,900.00	\$100,100.00	\$74,900.00	\$86,450.00	\$287,700.00	\$130,200.00	\$130,200.00	\$130,200.00	

*INSCRIPCIONES: EN SEPTIEMBRE PAGAN NUEVO INGRESO E INSCRIPCIONES A NUEVO CICLO ESCOLAR LOS ALUMNOS QUE CURSAN ACTUALMENTE CUALQUIER CARRERA.

*REINSCRIPCIONES: EN ENERO Y MAYO PAGAN QUE ACTUALMENTE CURSAN CUALQUIER CARRERA PAGAN REINSCRIPCION AL CUATRIMESTRE SIGUIENTE.

*CENEVALES: EN JUNIO SE TIENE PROGRAMADO LA APLICACIÓN DE EXAMENES CENEVALES A ALUMNOS ASPIRANTES A CURSAR CUALQUIER CARRERA

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

-No se tiene Deuda Pública-

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Se anexará la información en las notas de desglose.

12.- Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

-No Aplica -

13.- Proceso de Mejora

a).- Principales Políticas de control interno

b).- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14.- Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15.- Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16.- Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

-No Aplica -

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros
de la Universidad Politécnica del Mar y la Sierra al mes de

DICIEMBRE

2017

**L.C.P. JULIAN DE JESUS RIOS FRANCO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS
UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA**