

Del 01/01/2016 Al 31/12/2016



	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	13,774,646.50	11,665,952.07
INGRESOS DE GESTIÓN	1,334,153.50	1,043,655.57
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,334,153.50	1,043,655.57
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,440,493.00	10,622,296.50
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,440,493.00	10,622,296.50
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
Total de Ingresos y otros beneficios:	13,774,646.50	11,665,952.07

Del 01/01/2016 Al 31/12/2016



	2016	2015
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	13,283,668.68	12,126,537.23
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10,253,486.54	9,241,538.91
SERVICIOS PERSONALES	7,040,212.95	6,448,773.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	970,348.31	1,110,281.19
SERVICIOS GENERALES	2,242,925.28	1,682,484.32
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,030,182.14	2,884,998.32

Del 01/01/2016 Al 31/12/2016

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS, AMORTIZACIONES	3,010,596.61	2,600,934.78
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA, DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	19,585.53	284,063.54
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
Total de gastos y otras pérdidas:	<u>13,283,668.68</u>	<u>12,126,537.23</u>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) :		<u><u>490,977.82</u></u>

*No incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

"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
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

M.C. JORGE LUIS GUEVARA REYNAGA
RECTOR

Al 31 de Diciembre de 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,462,158.12	3,723,019.51	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	223,717.25	472,169.65
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	849,563.40	946,709.27	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2.09	1,117.72
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,292.00	2,292.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	8,265.90	63,191.89	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Total de Activo Circulante</i>	5,322,279.42	4,735,212.67	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
			<i>Total de Pasivo Circulante</i>	223,719.34	473,287.37
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,943,207.80	29,331,978.85	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	10,727,817.27	7,733,293.29	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	667,997.60	603,617.60	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,247,606.22	3,237,285.80	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	<i>Total de Pasivo No Circulante</i>	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de PASIVO	223,719.34	473,287.37
<i>Total de Activo No Circulante</i>	36,091,416.45	34,431,603.94			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	4,654,671.14	4,654,671.14
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,654,671.14	4,654,671.14
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	36,535,305.39	34,038,858.10
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	490,977.82	-460,585.16
			Resultados de Ejercicios Anteriores	35,396,831.50	34,499,443.26
			Revalúos	535,293.24	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	112,202.83	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	41,189,976.53	38,693,529.24
Total de Activos	41,413,695.87	39,166,816.61	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	41,413,695.87	39,166,816.61

Al 31 de Diciembre de 2016

"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
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

M.C. JORGE LUIS GUEVARA REYNAGA
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Pagina 1 de 2

31/12/2016

09:03



Del 01/01/2016 Al 31/12/2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,162,392.28	5,409,271.54
Activo circulante	152,071.86	739,138.61
Efectivo y Equivalentes		739,138.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	97,145.87	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes	54,925.99	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	3,010,320.42	4,670,132.93
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,611,228.95
Bienes Muebles		2,994,523.98
Activos Intangibles		64,380.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,010,320.42	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	0.00	249,568.03
Pasivo Circulante	0.00	249,568.03
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		248,452.40
Documentos por Pagar a Corto Plazo		1,115.63
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,496,447.29	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,496,447.29	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	951,562.98	
Resultados de Ejercicios Anteriores	897,388.24	
Revalúos	535,293.24	
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	112,202.83	



Del 01/01/2016 Al 31/12/2016

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

0.00

0.00

Resultado por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

"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

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

M.C. JORGE LUIS GUEVARA REYNAGA

RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA

Estado Analitico del Activo

Pagina 1 de 2

31/12/2016

09:03



Del 01/12/2016 Al 31/12/2016

Concepto	Saldo inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	42,360,616.59	1,665,102.36	2,612,023.08	41,413,695.87	-946,920.72
ACTIVO CIRCULANTE	6,166,187.20	1,472,627.15	2,316,534.93	5,322,279.42	-843,907.78
Efectivo y equivalentes	5,235,239.41	702,698.78	1,475,780.07	4,462,158.12	-773,081.29
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	905,834.89	725,331.77	781,603.26	849,563.40	-56,271.49
Derechos a recibir bienes o servicios	16,847.00	44,596.60	59,151.60	2,292.00	-14,555.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	8,265.90	0.00	0.00	8,265.90	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	36,194,429.39	192,475.21	295,488.15	36,091,416.45	-103,012.94
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	30,943,207.80	0.00	0.00	30,943,207.80	0.00
Bienes muebles	10,541,722.06	186,095.21	0.00	10,727,817.27	186,095.21
Activos intangibles	661,617.60	6,380.00	0.00	667,997.60	6,380.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-5,952,118.07	0.00	295,488.15	-6,247,606.22	-295,488.15
Activos diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA

Estado Analitico del Activo

Pagina 2 de 2

31/12/2016

09:03



Del 01/12/2016 Al 31/12/2016

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Pagina 1 de 2

31/12/2016

09:04



Del 01/12/2016 al 31/12/2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos			121,075.14	223,719.34
Total Deuda y Otros Pasivos			121,075.14	223,719.34



Del 01/12/2016 al 31/12/2016

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

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	112,202.83		112,202.83
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,654,671.14				4,654,671.14
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-460,585.16		0.00	-460,585.16
Resultados de Ejercicios Anteriores		34,499,443.26			34,499,443.26
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	4,654,671.14	34,038,858.10	112,202.83	0.00	38,805,732.07
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,654,671.14				4,654,671.14
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			490,977.82	0.00	490,977.82
Resultados de Ejercicios Anteriores			35,396,831.50		35,396,831.50
Revalúos			535,293.24		535,293.24
Reservas			0.00		0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	4,654,671.14		36,423,102.56	0.00	41,077,773.70



UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/01/2016 al 31/12/2016

Pagina 2 de 2
31/12/2016
09:04

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA

Estado de Flujos de Efectivo

Pagina 1 de 2

31/12/2016

09:05



Del 01/12/2016 al 31/12/2016

Concepto	2016	2015
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	702,629.18	1,272,334.57
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de tipo corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	0.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	155,287.00	139,822.00
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	543,120.18	1,129,388.00
Otros orígenes de operación	4,222.00	3,124.57
Aplicación	1,445,573.60	1,416,463.42
Servicios personales	1,052,901.36	1,048,306.07
Materiales y suministros	119,239.00	222,694.93
Servicios generales	145,322.05	119,981.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de operación	128,111.19	25,480.88
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	-742,944.42	-287,075.42
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	0.00	0.00
Otros orígenes de inversión	0.00	0.00
Aplicación	207,871.30	148,361.91
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	207,871.30	148,361.91
Otras aplicaciones de inversión	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-207,871.30	-148,361.91
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento neto	0.00	0.00

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA

Estado de Flujos de Efectivo

Pagina 2 de 2

31/12/2016

09:05



Del 01/12/2016 al 31/12/2016

Concepto	2016	2015
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros orígenes de financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	0.00	0.00
Incremento/dismutación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-950,815.72	-292,490.76
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio*	3,723,019.51	4,706,478.66
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	4,462,158.12	3,723,019.51

"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

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

M.C. JORGE LUIS GUEVARA REYNAGA

RECTOR



UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Pagina 1 de

31/12/2016

14:36

Del 01/12/2016 al 31/12/2016

-----LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA INFORMA QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 NO

PRESENTA OBLIGACIONES QUE ATENDER POR CONCEPTO DE PASIVOS CONTINGENTES-----

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

El saldo que refleja por la cantidad de:

\$4,349,955.29	CUATRO MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 29/100 M.N.
-----------------------	--

Son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por:

Cuenta 22000393125 (Subsidio Estatal)	\$797,157.98
Cuenta 65503975282 (Subsidio Federal)	\$867,356.73
Cuenta 22000393111 (Ingresos Propios)	\$1,357,499.29
Cuenta 22000502465 (Proyecto Pades 2016)	\$21,573.40
Cuenta 22000530858 (Proyecto Proexes 2016)	\$992,426.89
Cuenta 22000530858 (Proyecto Pfce 2016)	\$313,941.00
Total Efectivo y Equivalentes	\$4,349,955.29

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

Concentra los derechos a favor de la Universidad por gastos a comprobar, deudores diversos y anticipo a proveedores, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, incluyendo las aportaciones por subsidios federal y estatal pendientes de recibir y el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de:

\$849,563.40	OCHOCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 40/100 M.N.
---------------------	--

Que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Venta de bienes y prestación de servicios	\$86,170.00
Subsidios y subvenciones	\$758,780.34
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$0.00
Deudores por anticipos a la tesorería a corto plazo (fondo fijo)	\$2,218.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	\$2,395.06
Total	\$849,563.40

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

El punto 14 Reconocimiento de los efectos de la inflación en las Reglas Específicas de Otros Eventos del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, no considera oportuno incluir dicho reconocimiento, en tanto el CONAC emite lo conducente.

Bienes Inmuebles:

Se integra por la entrega de recepción de los bienes inmuebles (Terrenos y Edificios), a la Universidad con un valor de:

\$30,943,207.80	TREINTA MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS SIETE PESOS 80/100 M.N.
------------------------	---

Concentrado de Bienes Inmuebles:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$30,943,207.80
Terrenos	\$612,050.67
Edificios no habitacionales	\$28,075,670.12
Infraestructura	\$1,388,145.61
Construcciones en proceso en bienes propios	\$867,341.40

El predio sobre el cual se asientan las instalaciones de la Universidad se encuentra con el estatus siguiente:

1. Se logra obtener documento de Título de propiedad a nombre de la Universidad Politécnica del Mar y la Sierra, mismo que se registró ante el registro público de la propiedad y del comercio con el núm. 16628, libro 50, volumen LVI, sección primera, inscripción 110 el día 27 de mayo del presente.
2. Documento de Certificado Parcelario No. 000001005117, a nombre del C. Jorge Peña Castro, ex tesorero de la administración 2011 -2013, a quien se comisionó en su momento hiciera los trámites de donación a nombre de la Universidad Politécnica del Mar y la Sierra; documento que se encuentra en trámite de adopción de dominio pleno, para la expedición del Título de Propiedad en el Registro Agrario Nacional (RAN), una vez emitido se hará la misma gestión de escrituración como el predio anterior.

Bienes Muebles

El valor histórico de los bienes muebles de la Universidad asciende a la cantidad de:

\$10,727,817.27 DIEZ MILLONES SETECIENTOS VEINTISIETE MIL OCHOCIENTOS DIECISIETE PESOS 27/100 M.N.

Constituido por las adquisiciones de inversión federal y con la aplicación de remanentes presupuestales e ingresos propios, previo acuerdo del H. Consejo Directivo y está conformado por:

BIENES MUEBLES	\$10,727,817.27
Muebles de oficina y estantería	\$578,465.88
Muebles excepto de oficina y estantería	\$81,335.60
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$3,811,695.68
Otros mobiliarios y equipo de administración	\$13,653.20
Equipos y aparatos audiovisuales	\$690,139.79
Aparatos Deportivos	\$16,617.00
Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	\$1,519,539.06
Equipo médico y de laboratorio	\$1,552,580.04
Vehículos y equipo de terrestre	\$1,525,119.00
Maquinaria y equipo agropecuario	\$45,000.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$678,566.81
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$117,929.20
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$43,350.13
Herramientas y máquina-herramienta	\$49,422.52
Otros equipos	\$4,403.36

Activos Intangibles

Se integra por el Software y Licencias adquiridas por la Universidad por la cantidad de:

\$603,617.60	SEISCIENTOS TRES MIL SEISCIENTOS DIECISIETE PESOS 60/100 M.N.
---------------------	---

Activos intangibles	\$603,617.60
Licencias Informáticas e intelectuales	\$661,617.60
TOTAL	\$603,617.60

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES

El valor de las depreciaciones de activos fijos se registra contra la cuenta de Resultado del Ejercicio de su respectivo ejercicio.

El método de depreciación, tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por la CONAC.

Se han contratado pólizas de seguros y de fidelidad para los siguientes activos:

Depreciación acumulada de bienes inmuebles	\$1,741,265.56
Depreciación acumulada de infraestructura	\$106,424.45
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$4,255,872.38
Amortización acumulada de activos intangibles	\$144,043.83
TOTAL	\$6,247,606.22

PÓLIZAS DE SEGURO

ACTIVO / COMPAÑÍA	No. DE POLIZA	VIGENCIA	PRIMA NETA ANUAL
Automóvil sedán VW-Gol 2013 Abba Seguros, S.A. de C.V.	AE-36014749	30-jun-17	\$3,670.73
Pick up VW-Saveiro 2015 Abba Seguros, S.A. de C.V.	AE-36007003	03-jul-17	\$9,250.14
SUV Toyota Rav4 2015 Abba Seguros, S.A. de C.V.	AE-36005002	13-may-17	\$8,548.56

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de la Universidad con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los Impuestos sobre la renta y Obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo 1, artículo 110, fracción 1, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Y por los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas, y que asciende a la cantidad de:

\$223,719.34	DOSCIENTOS VEINTITRES MIL SETECIENTOS DIECINUEVE PESOS 34/100 M.N.
---------------------	--

Proveedores por pagar a corto plazo	\$0.08
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$223,717.17
Otros documentos por pagar a corto plazo	\$2.09
TOTAL	\$223,719.34

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de:

\$40,586,795.88	CUARENTA MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 88/100 M.N.
------------------------	---

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

Al costo de adquisición que corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Universidad correspondientes a los ejercicios 2013 al 2015, Programas especiales, así como bibliografía.

Patrimonio ejercicio 2014	\$4,112,673.19
Patrimonio ejercicio 2015	-\$332,560.99
Saldos iniciales de bienes muebles e inmuebles	\$31,616,719.30
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$0.00
Revalúos	\$535,293.24
TOTAL	\$40,586,795.88

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de:

\$35,439,807.24	TREINTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS SIETE PESOS 24/100 M.N.
------------------------	---

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del Anteproyecto del presupuesto para 2016, se autorizó recibir por concepto de Subsidio Federal \$5,480,792.00 y por Subsidio Estatal \$5,480,792.00; de los cuales, con corte al mes de

Diciembre

, además de recibir apoyo financiero dentro de los programas PADES 2016 y PROEXES 2016, los cuales han sido radicados de la siguiente manera:

FUENTE	RADICADO / CAPTADO
Federal	\$5,480,792.00
Estatad	\$5,206,756.00
Ingresos Propios	\$1,334,153.50
Proyecto Pades 2016	\$287,976.00
Proyecto Proexes 2016	\$1,151,028.00
Proyecto Pfce 2016	\$313,941.00
TOTAL	\$13,774,646.50

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

Los ingresos propios presupuestados para el ejercicio fiscal del año 2016 son por el importe de \$1,520,000.00 (Son un millón quinientos mil pesos 00/100 M.N.),

Al corte del mes de diciembre se estimó acumular una captación de:	\$1,520,000.00	UN MILLON QUINIENTOS VEINTE MIL PESOS 00/100 M.N.
--	-----------------------	---

Logrando un acumulado por la cantidad de:	\$1,334,153.50	UN MILLON TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y TRES PESOS 50/100 M.N.
---	-----------------------	--

Los cuales se desglosan de la siguiente manera:

INGRESOS PROPIOS ENERO-DICIEMBRE 2016			
MES	ESTIMADO	CAPTADO	% CUMPLIMIENTO
Enero	\$145,600.00	\$168,607.00	116%
Febrero	\$94,000.00	\$49,104.00	52%
Marzo	\$94,000.00	\$32,555.50	35%
Abril	\$94,000.00	\$56,193.00	60%
Mayo	\$145,600.00	\$155,212.00	107%
Junio	\$122,800.00	\$152,140.00	124%
Julio	\$94,000.00	\$168,855.00	180%
Agosto	\$115,600.00	\$161,974.00	140%
Septiembre	\$278,400.00	\$123,517.00	44%
Octubre	\$112,000.00	\$50,848.00	45%
Noviembre	\$112,000.00	\$59,861.00	53%
Diciembre	\$112,000.00	\$155,287.00	139%
TOTAL	\$1,520,000.00	\$1,334,153.50	88%

El importe devengado acumulado sumó la cantidad de:

\$13,098,139.85	TRECE MILLONES NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE PESOS 85/100 M.N.
------------------------	--

En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto:

PRESUPUESTO DEVENGADO / COMPROMETIDO

PRESUPUESTO DEVENGADO / COMPROMETIDO MES DE DICIEMBRE DE 2016	
CAPÍTULO	IMPORTE

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

1000	\$7,044,260.88
2000	\$915,422.32
3000	\$2,213,704.47
4000	\$0.00
5000	\$1,925,573.90
6000	\$999,178.28
TOTAL	\$13,098,139.85

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad, se integra por:

- I. Los recursos Federales, Estatales y Recursos Propios que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;
- II. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y
- III. Los ingresos y bienes muebles e inmuebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

Remanentes de Ejercicios Anteriores representado por proyectos autorizados vía acuerdos de sesiones de la H. Junta Directiva a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas, capacitación docente, con el fin que la educación a nivel superior se imparta con calidad.

A continuación, se presenta la distribución del patrimonio de la Universidad:

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DES AHORRO)	\$490,977.82
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$35,396,831.50
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$4,654,671.14
REVALÚOS	\$535,293.24
RESERVAS	\$0.00
FONDO COMPROMETIDO H. JUNTA DE GOBIERNO	\$0.00
FONDO PROGRAMAS FEDERALES	\$0.00
FONDO DE PREVISION Y/O RESERVAS	\$0.00
TOTAL	\$41,077,773.70

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes:

FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA	NOVIEMBRE 2016	NOVIEMBRE 2015
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos / Dependencias y Otros	\$4,349,955.29	\$3,723,019.51
Inversiones temporales	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$4,349,955.29	\$3,723,019.51

5) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
1		INGRESOS PPTALES	\$13,773,186.50
2	(+)	INGRESOS CONTABLES NO PPTALES	\$ 1,460.00
		Incremento por variación de Inventarios	\$ -
		Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -
		Disminución del exceso de provisiones	\$ -
		Otros ingresos o beneficios varios	\$1,460.00
3	(-)	INGRESOS PPTALES NO CONTABLES	\$ -
		Productos de Capital	\$ -
		Aprovechamientos de Capital	\$ -
		Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
		Otros Ingresos Presupuestarios No contables	\$ -
4	(=)	INGRESOS CONTABLES NO PPTALES	\$13,774,646.50

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
1		EGRESOS PPTALES	\$ 13,098,139.85
2	(-)	EGRESOS PPTALES NO CONTABLES	\$ 2,924,752.18
		Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 29,380.25
		Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$ 569,466.87
		Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 186,807.56
		Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 810,697.00

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

	Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	264,842.22
	Activos Biológicos	\$	-
	Bienes Inmuebles	\$	-
	Activos Intangibles	\$	64,380.00
	Obra Pública en Bienes Propios	\$	999,178.28
	Acciones y Participaciones de Capital	\$	-
	Compra de Títulos y Valores	\$	-
	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros análogos	\$	-
	Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	\$	-
	Amortización de la Deuda Pública	\$	-
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	-
3 (+)	GASTOS CONTABLES NO PPTALES		\$ 3,110,281.01
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	3,010,596.61
	Provisiones	\$	-
	Disminución de Inventarios	\$	-
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	-
	Otros Gastos	\$	-
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	99,684.40
4 (=)	TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$ 13,283,668.68

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

DICIEMBRE

2016

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2016

b) NOTAS DE MEMORIA

No se tienen a la fecha cuentas de orden de efecto recordatorio contable ni administrativo.

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

DICIEMBRE

2016

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2016

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

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

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 2016

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.

- 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.

f).- Estructura organizacional básica

H. Junta Directiva

UPMyS-R-100 Rectoría

UPMyS-R-100-1 Asistente de Rectoría

UPMyS-R-100-2 Chofer del Rector

UPMyS-R-100-3 Abogado General

UPMyS-R-101 Jefe del Departamento de Vinculación (Estancias y Estadías)

UPMyS-R-101-1 Bibliotecario

UPMyS-R-102 Jefe de Oficina de Incubadora de Empresas

UPMyS-R-103 Jefe de Oficina de Idiomas

UPMyS-R-104 Jefe de Departamento de Asesorías y Tutorías

UPMyS-R-105 Jefe de Departamento de Servicios Informáticos

UPMyS-SAC-200 Secretario Académico

UPMyS-SAC-200-1 Asistente Administrativo

UPMyS-SAC-201 Jefe de Oficina de Programa Académico

UPMyS-SAC-202 Jefe de Departamento de Servicios Escolares

UPMyS-SAC-203 Profesor de Tiempo Completo "PTC A"

UPMyS-SAC-204 Profesor de Tiempo Completo "PTC B"

UPMyS-SAC-205 Profesor de Tiempo Completo "PTC C"

UPMyS-SAC-206 Profesor de Asignatura "A"

UPMyS-SAC-207 Profesor de Asignatura "B"

UPMyS-SAC-208 Profesor de Asignatura "C"

UPMyS-SAC-209 Asistente Académico

UPMyS-SAD-300 Secretaría Administrativa

UPMyS-SAD-300-1 Asistente Administrativo

UPMyS-SAD-301 Jefe de Departamento de Recursos Financieros y Humanos

UPMyS-SAD-301-1 Jefe de Oficina de Contabilidad

UPMyS-SAD-302 Jefe de Planeación

UPMyS-SAD-303 Jefe de Departamento de Recursos Materiales y Servicios generales

UPMyS-SAD-303-1 Técnicos de Mantenimiento

UPMyS-SAD-303-2 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.

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.
- Su plan de implementación.
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

06.- Políticas de Contabilidad Significativas

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

Los estados financieros al **30 de junio de 2016** 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.

NO SE APLICO REVALUACION DE ACTIVOS

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.

-No Aplica-

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 (NIFES), 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

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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
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

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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.

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

-No Aplica -

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

-No Aplica -

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 Aplica -

g).- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

-No Aplica -

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

Incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como

sigue:

- a).- Inversiones en valores.
 - b).- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c).- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d).- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e).- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
- No Aplica -

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

- 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.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DEL MAR Y LA SIERRA CÉDULA DE INGRESOS EJERCICIO 2016

MES	ESTATALES	FEDERALES	INGRESOS PROPIOS	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	TOTALES
Enero	\$456,733.00	\$422,771.00	\$168,607.00	\$0.00	\$1,048,111.00
Febrero	\$456,733.00	\$422,771.00	\$49,104.00	\$0.00	\$928,608.00
Marzo	\$456,733.00	\$422,771.00	\$32,555.50	\$0.00	\$912,059.50
Abril	\$456,733.00	\$673,791.00	\$56,193.00	\$0.00	\$1,186,717.00
Mayo	\$456,733.00	\$673,791.00	\$155,212.00	\$0.00	\$1,285,736.00
Junio	\$456,733.00	\$0.00	\$152,140.00	\$287,976.00	\$896,849.00
Julio	\$319,713.00	\$1,347,582.00	\$168,855.00	\$0.00	\$1,836,150.00
Agosto	\$593,753.00	\$1,070,500.64	\$161,974.00	\$0.00	\$1,826,227.64
Septiembre	\$296,876.50	\$0.00	\$123,517.00	\$1,151,028.00	\$1,571,421.50
Octubre	\$548,079.50	\$0.00	\$50,848.00	\$0.00	\$598,927.50
Noviembre	\$388,223.00	\$223,407.18	\$59,861.00	\$313,941.00	\$985,432.18
Diciembre	\$319,713.00	\$223,407.18	\$155,287.00	\$0.00	\$698,407.18
TOTAL	\$5,206,756.00	\$5,480,792.00	\$1,334,153.50	\$1,752,945.00	\$13,774,646.50

Universidad Politécnica del Mar y la Sierra



UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS
"Gobierno, Empresa y Universidad
en equipo por la competitividad"
2016

PROYECCION DE LA RECAUDACION E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO

INGRESOS POR RECAUDAR SUBSIDIO ESTATAL 2016	SERVICIOS PERSONALES		GASTO OPERATIVO		TOTALES
	1RA QNA.	2DA QNA.	1RA QNA.	2DA QNA.	
Enero	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Febrero	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Marzo	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Abril	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Mayo	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Junio	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Julio	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Agosto	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Septiembre	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Octubre	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Noviembre	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,510.00	\$68,510.00	\$456,733.00
Diciembre	\$159,856.50	\$159,856.50	\$68,508.00	\$68,508.00	\$456,729.00
TOTAL DEL PRESUPUESTO 2016	\$1,918,278.00	\$1,918,278.00	\$822,118.00	\$822,118.00	\$5,480,792.00

INGRESOS POR RECAUDAR SUBSIDIO FEDERAL 2016 UPMYS	TOTAL
ENERO	\$422,771.00
FEBRERO	\$422,771.00
MARZO	\$422,771.00
ABRIL	\$673,791.00
MAYO	\$442,336.00
JUNIO	\$442,336.00
JULIO	\$442,336.00
AGOSTO	\$442,336.00
SEPTIEMBRE	\$442,336.00
OCTUBRE	\$442,336.00
NOVIEMBRE	\$442,336.00
DICIEMBRE	\$442,336.00

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS PROPIOS 2016

CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS 2015	COSTO	ALUMNOS QUE APLICAN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECIEMBRE	TOTAL POR RECAUDAR
INSCRIPCIONES	\$400.00	520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$208,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 208,000.00
REINSCRIPCIONES	\$150.00	430	\$ 64,500.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,500.00
REINSCRIPCIONES	\$150.00	430	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,500.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,500.00
CENEVALES	\$300.00	210	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,000.00	\$ -	\$ 27,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,000.00
COLEGIATURAS	\$250.00	430	\$107,500.00	\$107,500.00	\$107,500.00	\$107,500.00	\$107,500.00	\$107,500.00	\$107,500.00	\$107,500.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 860,000.00
COLEGIATURAS (INCREM)	\$250.00	520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$130,000.00	\$130,000.00	\$130,000.00	\$130,000.00	\$ 520,000.00
CONVENIO CAFETERIA			\$ 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
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
TOTAL			\$182,000.00	\$117,500.00	\$117,500.00	\$117,500.00	\$182,000.00	\$153,500.00	\$117,500.00	\$144,500.00	\$348,000.00	\$140,000.00	\$140,000.00	\$140,000.00	\$1,900,000.00
MONTO DESTINADO A BECAS A ALUMNOS POR DIFERENTES CONCEPTOS: PROMEDIO, ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y ACADÉMICAS \$ 380,000.00															
TOTAL PRESUPUESTADO POR RECAUDACION DE INGRESOS PROPIOS 2015 \$1,520,000.00															

*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 periodo igual o menor a 5 años.

-No Aplica -

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.

-No Aplica -

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	2016
---	-----------	------

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