

AVANCE DE GESTION EJERCICIO 2017



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS



I. Información Contable

AVANCE DE GESTION
NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

2017



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,934,164	16,783,655	Gastos de Funcionamiento	20,338,544	57,907,982
Impuestos	0	0	Servicios Personales	16,398,466	43,588,428
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	462,193	3,025,493
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,477,885	11,294,061
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,863	288,899
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,703,784	1,402,213	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,230,380	15,381,442	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	1,863	288,899
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes			Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	12,664,081	43,484,796	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	12,664,081	43,484,796	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	72,134	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	2,088	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	70,046	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	16,598,245	60,340,585	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	20,340,407	58,196,881
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,742,162	2,143,704

¹ No se 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 responsabilidad del emisor.

Elaboró.

M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefa Depto Recursos Financieros

Revisó.

L.C. Norma Flores Ramos
Encargada Dir. Administración y Finanzas

Autorizó.

Dra. Erika Marcela Venegas Badillo
Rectora



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	188,938,757	80,296,408	68,463,414	200,771,750	11,832,993
Activo Circulante	14,743,992	62,120,905	68,463,414	8,401,482	-6,342,510
Efectivo y Equivalentes	13,542,278	43,768,610	51,556,142	5,754,747	-7,787,531
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	626,632	18,331,022	16,886,001	2,071,653	1,445,021
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	34,637	21,272	21,272	34,637	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	540,445	0	0	540,445	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	174,194,765	18,175,503	0	192,370,268	18,175,503
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	123,408,180	17,769,835	0	141,178,015	17,769,835
Bienes Muebles	49,779,778	405,668	0	50,185,446	405,668
Activos Intangibles	1,006,807	0	0	1,006,807	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró.

M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefe de Recursos Financieros

Revisó.

L.C. Norma Flores Ramos
Encargada Dir. Admon y Finanzas

Autorizó.

Dra. Erika Marcela Vemegas Badillo
Rectora



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	SANTANDER	0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS (PROFISE)	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	SANTANDER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	HSBC	0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				11,631,311	11,600,995
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	11,631,311	11,600,995
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				11,631,311	11,600,995

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

Elaboró.

M.F. María Guadalupe Torres Posada

Revisó.

L.C. Norma Flores Ramos

Autorizó.

Dra. Erika Marcela Venegas Badillo



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	-11,832,993	11,832,993	PASIVO	-30,316	30,316
Activo Circulante	6,342,510	-6,342,510	Pasivo Circulante	-30,316	30,316
Efectivo y Equivalentes	7,787,531	-7,787,531	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-30,316	30,316
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-1,445,021	1,445,021	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	-18,175,503	18,175,503	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-17,769,834	17,769,834	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	-405,668	405,668	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-3,742,162	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-3,742,162	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-3,742,162	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
----------	--------	---------	----------

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	16,598,245	60,340,585	Origen	-18,175,503	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-17,769,834	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	-405,668	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	18,175,503	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,703,784	1,402,213	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,769,834	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,230,380	15,381,442	Bienes Muebles	405,668	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	12,664,081	43,484,796	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-36,351,005	0
Otros Orígenes de Operación	0	72,134			
Aplicación	20,340,407	58,196,881	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	16,398,466	43,588,428	Origen	-1,475,337	0
Materiales y Suministros	462,193	3,025,493	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	3,477,885	11,294,061	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	-1,475,337	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	1,475,337	0
Ayudas Sociales	1,863	288,899	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,475,337	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,950,674	0
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-43,043,841	2,143,704
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	13,542,278	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,742,162	2,143,704	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	5,754,747	13,542,278

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

Elaboró.

M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefa de Recursos Financieros

Revisó.

L.C. Norma Flores Ramos
Encargada Dir. Admon y Finanzas

Autorizó.

Dra. Erika Macela Venegas Badillo
Rectora

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2017 y 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	5,754,747	13,542,278	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,600,995	11,631,311
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,071,653	626,632	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	34,637	34,637	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	540,445	540,445	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	8,401,482	14,743,992	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	11,600,995	11,631,311
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	141,178,014	123,408,180	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	50,185,446	49,779,778	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,006,807	1,006,807	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	11,600,995	11,631,311
Total de Activos No Circulantes	192,370,268	174,194,765	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	200,771,750	188,938,757	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	1,500,000	1,500,000
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	1,500,000	1,500,000
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	187,670,755	175,807,446
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-3,742,162	2,143,704
			Resultados de Ejercicios Anteriores	191,412,917	173,663,742
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	189,170,755	177,307,446
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	200,771,750	188,938,757

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

Elaboró.

M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefa Depto Recursos Financieros

Revisó.

L.C. Norma Flores Ramos
Encargada Dir. Administración y Finanzas

Autorizó.

Dra. Erika Marcela VEnegas Badillo
Rectora



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas

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	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,500,000	0	0	0	1,500,000
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	1,500,000	0	0	0	1,500,000
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	173,663,742	2,143,704	0	175,807,446
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,143,704	0	2,143,704
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	173,663,742	0	0	173,663,742
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	1,500,000	173,663,742	2,143,704	0	177,307,446
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	17,749,175	-5,885,866	0	11,863,309
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-3,742,162	0	-3,742,162
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,749,175	-2,143,704	0	15,605,471
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	1,500,000	191,412,917	-3,742,162	0	189,170,755

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

Elaboró.

M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefa de Recursos Financieros

Revisó.

L.C. Norma Flores Ramos
Encargada Dir. Admon y Finanzas

Autorizó.

Dra. Erika Marcela VEneas Badillo
Rectora

**NOTAS A LOS ESTADOS DE FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

NOTAS DE DESGLOSE:

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

En el apartado de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2017, refleja un saldo de \$5'754,747.18 disponible en las cuentas bancarias a nombre de la Universidad al cierre del mes que se informa.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

El monto por concepto de derechos a recibir en efectivo y equivalentes a la fecha del cierre es por un importe de \$ 430,911.00 está integrado por Cuentas por cobrar a corto plazo que corresponde a adeudos de alumnos por concepto de cuotas de inscripción, además se tiene la cuenta por cobrar a corto plazo por la cantidad de \$ 1'636,433.42 a nombre de gobierno federal utilizada como cuenta puente por concepto de traspaso financiero como préstamo ya que se compromete gasto en el presupuesto sin la disponibilidad financiera, será cancelado en cuánto se tengan las ministraciones correspondientes.

PASIVO

El saldo de cuentas por pagar a corto plazo por un monto de \$ 304,586.68 corresponden a proveedores al cierre del mes. Cuotas de seguridad social y retenciones al mes de mayo corresponden por un monto de \$ 2'231,675.72 cabe mencionar que en otras cuentas por pagar a corto plazo está integrado por cuenta por pagar correspondientes al ejercicio 2010 por traspasos recibidos por la administración de Gobierno del Estado por un monto de \$ 7,496,524.08 que no representan un adeudo a cargo de la Universidad, sometidos a Junta Directiva y que al momento no se ha determinado el registro para su reclasificación. Al igual que la afectación que se realiza en cuentas por pagar se tiene el reconocimiento del traspaso financiero en cuenta puente en cuentas por pagar por un monto de \$ 1'636,433.42 mismo que será cancelado en cuanto se tenga la disponibilidad financiera.

B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Los ingresos del ejercicio corresponden a los siguientes conceptos:

-INGRESOS DE GESTIÓN por \$ 3'934,164.00 corresponde al ingreso recaudado de las cuotas escolares por servicios prestados a la comunidad estudiantil acumulados al mes de cierre así mismo estímulos aplicados a retenciones de ISR.

-PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas de Gobierno Federal \$ 3'080,418.00 y Estatal por un monto de \$ 9'583,663.00 dando un total de \$ 12'664,081.00

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS.

El monto total de Gastos y Otras Pérdidas comprende:

El importe total de gastos de funcionamiento por un monto de \$ 20'340,406.74

C) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La Hacienda Pública y Patrimonio se reporta en \$ 189'170,755.20 se integra por patrimonio contribuido \$ 1'500,000.00 y Patrimonio Generado por \$ 187'670,755.20

Respecto del Patrimonio Contribuido corresponde al terreno en el que está edificada la Universidad Politécnica de Zacatecas.

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.-El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, se desagregan de la siguiente manera:

Cuenta Contable:	30 JUN 2017	31 DIC 2016
Efectivo	0.30	1,545.35
Bancos/Tesorería	5´754,746.88	12´383,932.76
Total efectivo y equivalentes	5´754,747.18	12´385,478.11

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PPRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		16´598,245.00
2.-MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por		
pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos financieros	0.00	

Ingresos por recuperar de adeudo de alumnos	0.00	
Otros ingresos varios	0.00	
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 Financiamiento	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
4.-INGRESOS CONTABLES		16 ' 598,245.00

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.		
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		20 ' 340,406.74
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		462,193.49
Mobiliario y equipo de Administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Maquinaria , Otros Equipos y herramientas	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTAL NO CONTABLES	462,193.49	
3.-MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		462,193.49
Estimaciones , Depreciaciones y amortizaciones	0.00	

Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aum. por insuficiencia de estim. por pérdida o deterioro	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	462,193.49	
4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE		20´340,406.74

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen al balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

1. Las cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos reportan lo siguientes saldos al 30 de JUNIO de 2017.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 51´871,841.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 37´091,190.12
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 1´817,594.12
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 16´598,245.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 16´598,245.00

2. Las cuentas de Orden Presupuestales de Egresos, reportan los siguientes saldos al 30 de JUNIO de 2017.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 51'871,841.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 32'785,013.78
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPEUSTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 1'351,917.52
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 20'438,744.74
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 20'340,406.74
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 20'340,406.74
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 19'483,479.60

3. Las cuentas de Orden Contables, reportan los siguientes saldos al 30 de JUNIO de 2017. Corresponden a sentencias laborales estimados aun no notificados por las autoridades correspondientes.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 9'195,163.61
7420	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 9'195,163.61

En el 23 de junio se dicta sentencia laboral a favor de María del Carmen Salinas Flores según expediente 847/V/2013 por un monto de \$1'577,631.56

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-INTRODUCCIÓN.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros y la información emanada de los Sistemas de Contabilidad deberán sujetarse 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 determina.

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 ejercicio, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2.-PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

GEOGRAFÍA Y POBLACIÓN.

De acuerdo con información oficial de la CONCANACO SERVITUR MÉXICO en coordinación con el Estado de Zacatecas se dan a conocer los principales indicadores económicos que afectan al Estado.

DATOS GENERALES DEL ESTADO DE ZACATECAS

(Actualización quinquenal)

-Superficie (km²): 75,284
Representa el 3.8% del Territorio Nacional.

-PIB Estatal 2014 precios constantes de 2008 (millones de pesos):
126,425
Representa el 0.94% del PIB Nacional.

-Densidad de población: (hab./km²): 19.8

- Municipios:58
- Municipios con mayor población:

Fresnillo	213,139
Guadalupe	159,991
Zacatecas	138,176

- Población total: 1,490,668
- Representa el 1.3% de la población nacional

- Edad Mediana:25

La mitad de la población es menor de 25 años

- Esperanza de vida:76.00
- Fuente: Censo de Población y Vivienda 2010, INEGI

INDICADOR TRIMESTRAL DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA ESTATAL.
(Actualización Trimestral)

Segundo Trimestre de 2016p
(Variación % respecto al mismo periodo del año anterior)

Estado	Total	Primarias	Secundarias	Terciarias
Nacional	2.5	3.1	0.4	3.7
Zacatecas	0.5	8.2	-1.3	1.4

Fuente INEGI.

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

- Fecha de creación del Ente.

La Universidad Politécnica de Zacatecas nace por DECRETO GUBERNATIVO DE CREACIÓN, publicado en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno Constitucional del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; TOMO CXII Número 70 Zacatecas, Zacatecas, de fecha lunes 2 de septiembre del 2002.

Con fecha 06 de julio del año 2016 se autoriza el Decreto Gubernativo de la Universidad Politécnica de Zacatecas publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Zacatecas Tomo CXXVI Núm. 54 en la cual se confiere personalidad jurídica y patrimonio propios. Por lo que la nueva Estructura de Organización quedó integrada por veintisiete unidades administrativas: una Rectoría, un Abogado General, una contraloría Interna, una unidad de enlace, Prensa y comunicación social, dos Secretarías, cuatro Directores de Carrera, dos Subdirecciones y 14 departamentos.

4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a) Objeto social.

La Universidad Politécnica de Zacatecas tendrá por objeto:

I. Impulsar e impartir educación superior en sus distintos niveles y modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación innovadora, científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural;

II. Propiciar la información integral de sus estudiantes, en su ámbito intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminación;

III. Organizar y fomentar el desarrollo tecnológico, científico y humanístico;

IV. Promover la difusión del conocimiento y la cultura para impulsar, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional;

V. Impartir educación centrada en el aprendizaje;

VI. Ofrecer educación de calidad; y

VII. Cualquier otra actividad que le permita consolidar su modelo educativo.

b) Ejercicio Fiscal.

El periodo que se informa es del 01 de enero al 30 de abril de 2017.

c) Régimen jurídico.

El régimen jurídico de cada Entidad de la Administración Pública, está descrito en los documentos legales que le dan origen.

En este caso la Universidad Politécnica de Zacatecas el documento legal que le da origen es el Decreto Gubernativo de Creación.

d) Consideraciones Fiscales del Ente.

La Universidad Politécnica de Zacatecas se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, con la Actividad de Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público, como Persona Moral con Fines no Lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente. Por lo que la Universidad no es Contribuyente del ISR.

Obligaciones fiscales:

- Retenedor ISR por pagos de Sueldos y Salarios
- Retenedor ISR por pagos de servicios profesionales

e) Estructura organizacional básica

I. Junta Directiva:

- a) El Consejo de Calidad;
- b) El Patronato;
- c) El Comité de Participación Social; y
- d) El Comité de Vinculación, así como los órganos colegiados que señale el Estatuto Orgánico.

II. Rectoría con las áreas de apoyo siguientes, Abogado General, Unidad de Enlace de Acceso a la Información Pública, Contraloría Interna y Prensa y Comunicación:

- a) Secretaría Académica; y
- b) Secretaría Administrativa.

5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- a) Los Estados Financieros que se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.
- b) Los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables que deben ser aplicados por los entes públicos. Se enlistan cada uno de ellos:
 - 1.-Sustancia Económica.
 - 2.-Entes Públicos.
 - 3.-Existencia Permanente.
 - 4.-Revelación Suficiente.
 - 5.-Importancia Relativa.
 - 6.-Registro e Integración Presupuestaria.
 - 7.-Consolidación de Información Financiera.
 - 8.-Devengo Contable.
 - 9.-Valuación.
 - 10.-Dualidad Económica.
 - 11.-Consistencia.
- c) La información financiera que se presenta se encuentra apegada a la normatividad local, entre lo que destaca el Manual de Normas y Políticas del ejercicio del Gasto vigente.
- d) Desde el año 2015 la Universidad Politécnica de Zacatecas tiene implementado un Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental que facilita el registro de las operaciones y la elaboración de los Estados Financieros, el cual se sigue mejorando y actualizando de acuerdo a los requerimientos que emite el CONAC.

- e) El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado es desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) ha sido diseñado atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6.-POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

El 30 de Marzo de 2017, derivado de la falta de convocatoria para llevar a cabo reuniones por parte de la Junta Directiva, se presentó el Presupuesto Operativo Anual para el ejercicio 2017 con base en las necesidades de la Universidad y en apego a la normatividad vigente, sin embargo el mismo no fue aprobado por los integrantes de la Junta, recomendando a la Rectora presentarlo nuevamente en sesión extraordinaria previa autorización de la Comisión Intersecretarial de Gasto-Financiamiento, mismo que a la fecha no hemos recibido respuesta por parte de esta comisión; originando que la información Programática, Financiera y Presupuestal se presente con un Programa Operativo Anual no autorizado por el Máximo Órgano de Gobierno.

7.-POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO.

No aplica a la Universidad Politécnica de Zacatecas.

8.-REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

Al cierre del mes no se han aplicado porcentajes de depreciación.

Con referencia al oficio número UPLA-OE/3408/14 de fecha 18/12/2014 se autoriza la construcción de Biblioteca y obra exterior ubicada en la Universidad Politécnica de Zacatecas con C.C.T. 32EPO0002P, ubicado en municipio de Fresnillo, Zacatecas. Siendo el 27 de enero de 2017, se recibe por medio de acta de entrega-recepción de obra pública con número de contrato EO-932076965-N347-2014 por parte de la Secretaria de Infraestructura a través de la Secretaría de Infraestructura Educativa con recursos del FAM SUPERIOR por un monto de inversión

ejercida por \$ 17'769,834.59 cuyo importe está debidamente registrado en el patrimonio de la Universidad.

9.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

No aplica.

10.-REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Al cierre del mes, los ingresos totales recaudados por la Universidad Politécnica de Zacatecas representan el 27.88 % del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

I.-La venta de bienes y servicios de organismos descentralizados por un total de \$ 2'105,837.88; Apoyos extraordinarios por un monto de \$ 1'350,061.12 por concepto de compensaciones ISR.

II.-Transferencias por subsidios al sector público por \$ 11'414,038.00
Conforme al siguiente desglose:

Recursos Federales	\$ 3'080,418.00
Recursos Estatales	\$ 8'333,620.00

11.-REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

La Universidad Politécnica de Zacatecas no cuenta con autorización para contratación de deuda.

12.-CALIFICACIONES OTROGADAS.

No se solicitaron calificadorias.

13.-PROCESO DE MEJORAS.

A partir del 2105 se pone en marcha la implementación y actualización constante de un Sistema Automatizado de contabilidad Gubernamental. Así mismo a partir del 01 de enero 2014 se implementó el Sistema de Facturación Electrónica para la emisión de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.

14.-INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Para la Universidad Politécnica de Zacatecas y en apego a las disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental resulta necesaria generar información financiera de manera segmentada por las diversas operaciones que se realizan. Los reportes de ingresos como los del ejercicio del presupuesto de egresos se generan en apego a la normatividad establecida por el CONAC por lo que se muestra información clasificada a distintos rubros que permiten la segmentación de los proyectos y actividades de acuerdo a las necesidades propias.

15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa.

16.-PARTES RELACIONADAS.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros se encuentran rubricados en cada página al final de los mismos con la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

DRA. ERIKA MARCELA VENEGAS BADILLO
RECTORA DE LA UPZ

L.C. NORMA FLORES RAMOS
ENCARGADA DIR. ADMÓN. FINANZAS