

AVANCE DE GESTION EJERCICIO 2017



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS



I. Información Contable

AVANCE DE GESTION
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

| 2017



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)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	14,040,095	21,920,444	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,435,502	10,697,951
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	147,145,095	5,901,996	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	51,003	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
Total de Activos Circulantes	161,236,193	27,873,443	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	8,435,502	10,697,951
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	54,027,255	52,939,881	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	25,676,249	24,797,393	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,308,268	1,303,860	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	8,435,502	10,697,951
Total de Activos No Circulantes	81,011,772	79,041,134	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	242,247,965	106,914,577	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	75,521,012	992,800
			Aportaciones	74,528,212	0
			Donaciones de Capital	992,800	992,800
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	158,291,451	8,045,630
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	137,600,558	-22,250,384
			Resultados de Ejercicios Anteriores	20,695,615	30,296,014
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,722	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	233,812,463	9,038,430
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	242,247,965	19,736,381

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

Elaboró,

 M. I. ALEJANDRO JIMÉNEZ ORDÓÑEZ,
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó

 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ,
 RECTORA



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)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	763,440	0	Gastos de Funcionamiento	86,832,815	287,497,077
Impuestos	0	0	Servicios Personales	71,720,320	188,735,369
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,134,798	27,676,405
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	12,977,697	71,085,303
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1,711
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	763,440	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	1,711
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	211,574,466	248,040,680	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	207,292,614	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	4,281,842	248,040,680	Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	11,095,477	998,268	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	6,345	998,268	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,089,132	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	223,433,373	249,038,948	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			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	86,832,815	287,498,788
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	137,600,558	-38,459,840

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.I. ALEJANDRO JUÁREZ ORDOÑEZ
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo

Vo.Bo

Autorizó

 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 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)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR 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	-4,722	0	-4,722
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	992,800	0	0	0	992,800
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	992,800	0	0	0	992,800
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	30,296,014	-22,250,384	0	8,045,630
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-22,250,384	0	-22,250,384
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	30,296,014	0	0	30,296,014
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	992,800	30,296,014	-22,255,106	0	9,033,708
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	74,528,212	0	0	0	74,528,212
Aportaciones	74,528,212	0	0	0	74,528,212
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	-9,600,399	159,850,942	0	150,250,543
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	137,600,558	0	137,600,558
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-9,600,399	22,250,384	0	12,649,985
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	75,521,012	20,695,615	137,595,836	0	233,812,463

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

Elaboró.

 M. I. ALEJANDRO JIMÉNEZ ORDOÑEZ
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Vo. Bo.

Vo. Bo.

Autorizó.

 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA



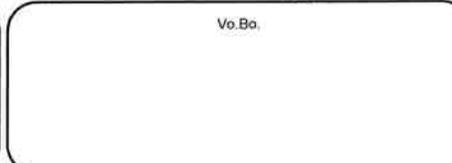
Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	-135,333,388	135,333,388	PASIVO	-2,262,449	2,262,449
Activo Circulante	-133,362,750	133,362,750	Pasivo Circulante	-2,262,449	2,262,449
Efectivo y Equivalentes	7,880,349	-7,880,349	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-2,262,449	2,262,449
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-141,243,099	141,243,099	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	-1,970,638	1,970,638	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	-1,087,374	1,087,374	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	-878,856	878,856	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	-4,408	4,408	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	212,124,048	74,528,212
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	74,528,212	74,528,212
			Aportaciones	74,528,212	74,528,212
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	137,595,836	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	137,600,558	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,722	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)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR 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	212,337,896	274,550,208	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	1,970,638	1,718,060
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,087,374	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	878,856	1,528,498
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	763,440	0	Otras Aplicaciones de Inversión	4,408	189,572
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación Participaciones y Aportaciones	207,292,614	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,970,638	-1,718,060
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,281,842	248,040,680	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación		26,509,528	Origen	0	0
Aplicación	218,247,608	284,292,806	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	71,720,320	185,787,822	Interno	0	0
Materiales y Suministros	1,134,798	27,671,535	Externo	0	0
Servicios Generales	12,977,697	70,831,738	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	1,711	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-7,880,350	-11,460,658
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	21,920,444	33,381,102
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	14,040,095	21,920,444
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	132,414,793	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-5,909,712	-9,742,598			

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

Elaboró:

 M.J. ALEJANDRO JIMÉNEZ RODRÍGUEZ
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó

 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 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)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR 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	106,914,577	741,479,906	606,146,519	242,247,964	135,333,387
Activo Circulante	27,873,443	739,509,268	606,146,519	161,236,192	133,362,749
Efectivo y Equivalentes	21,920,444	317,146,259	325,026,608	14,040,095	-7,880,349
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,901,996	422,363,009	281,119,911	147,145,094	141,243,098
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	0	0	51,003	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	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	79,041,134	1,970,638	0	81,011,772	1,970,638
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	52,939,881	1,087,373	0	54,027,254	1,087,373
Bienes Muebles	24,797,393	878,857	0	25,676,250	878,857
Activos Intangibles	1,303,860	4,408	0	1,308,268	4,408
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.I. ALEJANDRO JIMENEZ ORDOÑEZ
 ENC. DE LA SRÍA. ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó

 MTRA. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ
 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)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR 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				10,697,951	8,435,502
	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	10,697,951	8,435,502
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				10,697,951	8,435,502

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

Elaboró

 M.I. ALEJANDRO JIMÉNEZ ORDÓÑEZ
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Vo. Bo.

Vo. Bo.

Autorizó

 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA			
Suma total		0	0

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

Elaboró,

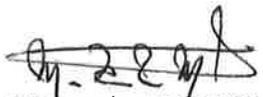


M.I. ALEJANDRO JIMENES ORDOÑEZ
ENC. DE LA SRIA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó



MTRA. MARÍA HILDA RAMOS
MARTÍNEZ



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2017

Las presentes notas forman parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, y tienen como finalidad revelar información adicional y suficiente que amplía y da significado a los datos contenidos en dichos reportes en base a lo siguiente:

A) NOTAS DE DESGLOSE.

En este apartado se amplía la información de los saldos de las cuentas, revelándose el desglose de las cuentas específicas de determinados rubros.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Estado Financiero Contable que muestra la situación de los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas a una fecha determinada y con la información comparativa al mismo periodo del ejercicio anterior.

Se ordena a los activos por su disponibilidad, a los pasivos por su grado de exigibilidad y se muestran los resultados obtenidos.

Activo.

Recursos controlados por la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas identificados, cuantificados en términos monetarios, de los que se esperan obtener beneficios futuros, derivados de operaciones ocurridas en el pasado y que han afectado económicamente.

1. **Activo circulante.** Constituido por el conjunto de bienes y derechos de fácil disponibilidad y convertibles en dinero en un plazo menor o igual a doce meses. Incluye los rubros desglosados a continuación:

1.1. **Efectivo y Equivalentes.** Representa los recursos de las cuentas bancarias, incluidas las inversiones, que a corto plazo son fácilmente convertibles en efectivo.

1.1.1. **Bancos/Tesorería.** El saldo de este concepto está representado por cuentas bancarias operadas por la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, mismas que se desglosan a continuación:

Nº. DE CUENTA O CONTRATO	SALDO	TIPO DE RECURSO
607570456	447,209.28	BANORTE, SUBSIDIO FEDERAL
607570483	27,552.01	BANORTE, SUBSIDIO ESTATAL
607570492	220,944.03	BANORTE, RECURSOS PROPIOS
667833799	29,989.68	BANORTE, PRODEP
222896429	46,495.47	BANORTE, SAGARPA
INVERS-0609239588	56,121.88	SUBSIDIO FEDERAL
INVERS-0609244920	271.17	SUBSIDIO ESTATAL
232694594	194,610.97	BANORTE, PROYECTOS ESTRATEGICOS
228284167	12,365.68	BANORTE, SAGARPA
231325190	50,122.24	BANORTE, PROYECTOS ESTRATEGICOS SGMM
234919031	8,520.00	BANORTE, CONACYT
258064272	30,375.69	BANORTE, SAGARPA
283426032	14,880.03	BANORTE, FIRCO
278905654	7,510.11	BANORTE, FIRCO
420957658	1,394,213.38	BANORTE, CNP PRIMER ANEXO TECNICO

420957676	0	BANORTE, CNP SEGUNDO ANEXO TECNICO
420957649	-145,487.12	SAGARPA PROAGRO PRODUCTIVO OPERACION
420957630	397,990.42	BANORTE, SERVICIOS DE APOYO A LA INFRAESTRUCTURA, SAGARPA
420957667	0.01	BANORTE, SAGARPA PROAGRO PRODUCTIVO SUPERVISION
420957685	145,487.12	BANORTE, CONAPESCA "CONVENIO"
105874610	1,538.16	SUBSIDIO ESTATAL
420957621	-58,567.20	BANORTE, CNP TERCER ANEXO TECNICO
503138107	-1,401,015.78	BANORTE, CNP PRIMER ANEXO TECNICO
108485941	180.96	BBVA BANCOMER, ESTIMULOS FISCALES
108404402	1,277.16	BBVA BANCOMER, SUBSIDIO FEDERAL
457271444	727,481.45	BANORTE, SAGARPA FAPPA Y PROMETE ANEXO TECNICO DE COORDINACION
461463693	0.46	BANORTE, SAGARPA FAPPA Y PROMETE ANEXO TECNICO DE OPERACION
460130877	1,330,925.72	BANORTE, CONAPESCA ANEXO I
460130907	26,364.82	BANORTE, CONAPESCA ANEXO II
460130868	198,143.31	BANORTE, CONCENTRADORA CONVENIOS
460130895	21,679.80	BANORTE, PROAGRO OPERACIÓN
472292741	26,351.29	BANORTE, PROAGRO SUPERVISION
472292684	8,953,121.16	BANORTE, ESTIMULOS FISCALES
234918968	445,904.97	BANORTE, CFE SONORA
498038882	25,702.59	BANORTE, ENERGIA
491358479	27,262.62	BANORTE, RIEGO TECNIFICADO
498038903	25,407.89	BANORTE, SUELO
498038891	28,463.18	BANORTE, PROINC
318580313	90,094.38	BANORTE, CTA 80313
318580322	190,606.31	BANORTE, CTA 80322
460130868	445,703.97	BANORTE, INVERSION
460130895	21,634,331.12	BANORTE, INVERSION
460130877	21,965,208.47	BANORTE, INVERSION
460130907	1,807,532.76	BANORTE, INVERSION
472292741	14,122,396.84	BANORTE, INVERSION
498038882	485,823.82	BANORTE, INVERSION
491358479	8,192,267.69	BANORTE, INVERSION
498038903	2,326,438.50	BANORTE, INVERSION
498038891	65,598,882.78	BANORTE, INVERSION
Total	\$150,178,681.25	

1.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes. Representa el saldo de cuentas por cobrar a un plazo menor o igual a doce meses, derivado de deudores diversos de la nómina; ministraciones pendientes de pago así como otros derechos a recibir efectivo en el Subsidio para el Empleo y el Estímulo de la Federación que se acreditan cuando se enteran los impuestos retenidos.

CONCEPTO	SALDO
Deudores Diversos	10,552,693.09
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo, Subsidio al Empleo	13,815.93
Anticipo a Proveedores	51,002.68
Total	\$10,617,511.70

2. Activo no circulante. Constituido por el conjunto de bienes propiedad de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas sin el propósito de venta, cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses. Incluye los rubros desglosados a continuación:

2.1 Bienes muebles, inmuebles e intangibles. Su saldo representa los montos por los inmuebles propiedad de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas así como por los bienes muebles requeridos para el desempeño de las actividades.

Pasivo.

Son las deudas u obligaciones presentes de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, ineludibles, identificadas y cuantificadas en términos monetarios con proveedores y acreedores. Representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado.

1. Pasivo Circulante. Obligaciones que la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas tiene por cumplir en un periodo menor o igual a doce meses.

1.1. Cuentas por pagar a corto plazo. El saldo de este rubro, representa los montos a liquidarse en un plazo menor o igual a doce meses. Incluye las cuentas desglosadas a continuación:

1.1.1. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. El saldo de esta cuenta representa montos a liquidar derivados de servicios personales en un plazo menor o igual a doce meses, presentados a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Salarios	0.00
Honorarios Asimilables a Salarios	125,649.94
Aportaciones al IMSS	175,336.73
Aportaciones al Infonavit	246,621.64
Cuotas al RCV	72,829.77
Total	\$620,438.08

1.1.2. Proveedores. Su saldo representa los pagos pendientes, derivados de las actividades de operación de la universidad a liquidarse en un plazo menor o igual a doce meses, presentados a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Secretaria de Finanzas de Zacatecas	694,200.00
Seguro de Vida y Gastos Médicos Mayores	125,922.71
Otros Proveedores	219,846.67
Total	1,039,969.38

1.1.3. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. Su saldo representa los pagos pendientes a retenciones sobre remuneraciones del personal, así como las contribuciones por pagar a liquidarse en un plazo menor o igual a doce meses descritos a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
ISR de sueldos y salarios	3,718,629.96
ISR por Honorarios Asimilables a Salarios	2,736,797.89
ISR por Arrendamientos	55,899.91
Amortización Créditos INFONAVIT	26,367.47
IVA por pagar	237,398.86

Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$6,775,094.09
---	-----------------------

Hacienda Pública/Patrimonio.

Se trata del conjunto de bienes económicos pertenecientes a la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas y constituidos desde su creación a la fecha.

1. Hacienda Pública/Patrimonio contribuido. Aportaciones con fines permanentes que incrementan el Patrimonio de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas.

2. Hacienda Pública /Patrimonio generado. Representa la acumulación de los resultados de gestión de ejercicios anteriores.

2.1. Resultado de ejercicios anteriores. Representa el monto correspondiente de resultados de gestión acumulado, proveniente de ejercicios anteriores.

2.2. Resultado del ejercicio Ahorro / Desahorro. Muestra la diferencia entre los ingresos y los gastos durante el presente ejercicio, su saldo representa el resultado de gestión. Al 30 de junio de 2017, esta cuenta refleja un Ahorro por **\$137,600,558.42**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Estado financiero contable que muestra una relación resumida de los ingresos y gastos de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas a un periodo determinado y cuya diferencia positiva o negativa refleja el resultado, ahorro o desahorro del ejercicio que afectan o modifican su patrimonio.

Muestra en forma comparativa las cifras de los mismos rubros del año anterior para facilitar el análisis entre un ejercicio y otro, coadyuvando a la evaluación del desempeño de la gestión y aportando elementos para la toma de decisiones.

Ingresos y otros beneficios.

Incluye los ingresos de la gestión del presente ejercicio.

1. Ingresos de la Gestión. Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

1.1 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios. Comprende el importe de los ingresos de los Entes, por la comercialización de bienes y prestación de servicios.

1.1.1. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. Comprende los ingresos que la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas genera por los servicios que presta, principalmente por inscripciones de alumnos y al 30 de junio de 2017 refleja un importe de \$ 763,440.00

2. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. Se incluyen los ingresos de los recursos provenientes de la Federación así como de la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas, al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2017 la recaudación fue: \$ 211,574,456.18

CONCEPTO	IMPORTE MENSUAL
Transferencias provenientes de la Federación	1,514,766.00
Transferencias provenientes de la Secretaria de Finanzas del Estado de Zacatecas.	2,767,076.20
Transferencias provenientes de los Convenios Federales	207,292,613.98
Total transferencias y subsidios	\$211,574,456.18

3. Otros ingresos y beneficios. Comprende los ingresos y beneficio derivados de transacciones y eventos que no son propios de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas. Su importe al 30 de junio de 2017 es por \$ 11,089,132.00

3.1 Ingresos Financieros, en este rubro se incluyen los ingresos provenientes de intereses generados por la inversión al 30 de junio de 2017 su importe es por \$ 6,344.33

Gastos y otras pérdidas. Representa el importe de gastos que la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas realiza y se incluyen a continuación:

1. Gastos de funcionamiento. Comprende el importe de gastos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas.

1.1 Servicios personales. Representa los gastos por remuneraciones al personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas y las obligaciones que de ello deriven, al 30 de junio de 2017 refleja un importe de \$ 71,720,319.77

1.2 Materiales y Suministros. Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, al 30 de junio de 2017 su importe es por \$ 1,134,797.26

1.3 Servicios Generales. Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas; al 30 de junio de 2017 se tiene un importe por \$ 12,977,697.06

1.4 Análisis del Estado de Resultados. Enseguida se detallan la integración del Estado de Resultados, identificando los Ingresos y los Egresos propios de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas y los Ingresos y Egresos derivados de los Convenios que ésta tiene Celebrados.

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE	TOTAL
	UPSZ	CONVENIOS	
Subsidio Federal	1,514,766.00		1,514,766.00
Subsidio Estatal	2,767,076.20		2,767,076.20
Recursos Propios	763,440.00		763,440.00
Productos Financieros		6,344.33	6,344.33
Convenios		207,292,613.98	207,292,613.98
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,089,132.00		11,089,132.00
Suma de Ingresos	16,134,414.20	207,298,958.31	223,433,372.51
1000 Servicios Personales	6,593,987.48	65,126,332.29	71,720,319.77
2000 Materiales y Suministros	574,012.21	560,785.05	1,134,797.26
3000 Servicios Generales	5,634,079.48	7,343,617.58	12,977,697.06
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	883,264.85		883,264.85
6000 Inversión Pública	1,087,373.29		1,087,373.29
Suma de Egresos	14,772,717.31	73,030,734.92	87,803,452.23
Utilidad Bruta	1,361,696.89	134,268,223.39	135,629,920.28
Depreciación			
Amortización			
Remanente ó Pérdida del Ejercicio	1,361,696.89	134,268,223.39	135,629,920.28

1.5 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de junio de 2017	
1. Ingresos Presupuestarios	212,337,896.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	11,095,477.00
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	11,095,477.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	223,433,373.00

B) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

Los Estados Financieros y sus notas, proveen de información financiera a los encargados de la toma de decisiones de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas y demás usuarios.

A continuación se mencionan los aspectos económico-financieros y las principales bases y políticas relacionadas con la información financiera y sus particularidades más relevantes que influyeron en el período, para una mayor comprensión de la información.

2. Autorización e Historia. la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas se creó como un Organismo Público Descentralizado del Estado de Zacatecas, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, según Decreto de Creación Número 2 Tomo CXIX, publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 07 de enero de 2009.

3. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social. Impartir Educación Superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional en lo económico, político y social, del medio ambiente y cultural.

b) Principal Actividad. Proporcionar servicios de Educación Superior.

c) Ejercicio Fiscal. Los Estados Financieros así como sus notas corresponden al ejercicio fiscal 2017.

d) Régimen Jurídico. la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas es un Organismo Público Descentralizado sin fines de lucro.

e) Consideraciones Fiscales. la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas es una Persona Moral con Fines No Lucrativos, de acuerdo al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente; por lo que el Instituto no es contribuyente del ISR. Se tiene la obligación fiscal de realizar el entero mensual de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios, retenciones de ISR por concepto de pagos de honorarios asimilados a salarios; entero y retención del ISR e Impuesto al Valor Agregado (IVA) por retenciones por servicios profesionales independientes, así como por el pago de renta de bienes inmuebles.

f) Estructura Organizacional. La Universidad Contará con los siguientes Órganos Colegiados:

- I. Junta Directiva;
- II. Consejo Social; y
- III. Consejo de Calidad.

g) Contará además con los siguientes órganos unipersonales:

- I. Rector;
- II. Directores de División;
- III. Directores de Programas Académicos

h) Las Sigüientes Instancias de apoyo.

- I. El Secretario Académico;
- II. El Secretario Administrativo;
- III. Los demás que apruebe la Junta Directiva a propuesta del Consejo de Calidad y que se señalen en el Estatuto Orgánico.

4. Base y preparación de los Estados Financieros.

a) El registro, reconocimiento y presentación de la Información Presupuestaria, Contable y Patrimonial de las Operaciones de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas están preparados conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y Disposiciones Legales aplicables.

b) A la fecha, las operaciones se han procesado con base en los acuerdos emitidos por el Pleno en materia administrativa y con valor histórico.

c) Las operaciones financieras se registraron y presentaron conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental y organizar la efectiva sistematización para la obtención de información veraz, clara y concisa.

Además los Postulados permiten la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros y son los siguientes:

- 1) **Sustancia Económica:** es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
 - 2) **Entes Públicos:** los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las Entidades Federativas; los entes autónomos de la Federación y de las Entidades Federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales.
 - 3) **Existencia Permanente:** la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
 - 4) **Revelación Suficiente:** los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
 - 5) **Importancia Relativa:** la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.
 - 6) **Registro e Integración Presupuestaria:** la información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
 - 7) **Consolidación de la Información Financiera:** los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.
 - 8) **Devengo Contable:** los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
 - 9) **Valuación:** todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
 - 10) **Dualidad Económica:** el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
 - 11) **Consistencia:** ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.
- d) **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).** A la fecha se opera con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG6).

5. Políticas de contabilidad significativas.

Ingresos. Se registran en el momento en el que se devengan, cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

Egresos. Los gastos se registran conforme a una clasificación por objeto del gasto en el momento en el que se conocen independientemente del

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

- a) Activos en moneda extranjera. No presenta saldo.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No presenta saldo.

7. Reporte Analítico del Activo.

A la fecha en que se muestran los estados financieros, está conciliado el inventario físico en relación a los registros de contabilidad del rubro de Bienes Inmuebles, Bienes Muebles, Activos intangibles y Depreciaciones.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

La Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas no cuenta con Fideicomisos.

9. Reporte de la Recaudación.

a) A la fecha se han recaudado la cantidad de \$763,440.00 de los Ingresos Propios estimados, la cantidad de \$1,514,766.00 de las ministraciones provenientes de la Federación, la cantidad de \$2,767,076.20 del Estado y \$ 207,292,613.98 los Convenios.

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

Respecto al endeudamiento la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, incluye únicamente los pasivos provenientes de servicios personales, retenciones y contribuciones por pagar derivados de la nómina.

11. Calificaciones otorgadas.

La Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas no ha solicitado financiamiento con instituciones de crédito y por lo mismo no ha sido sujeto de una calificación crediticia.

12. Información por Segmentos.

No aplica.

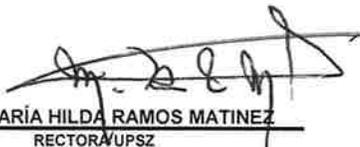
13. Eventos Posteriores al Cierre.

No aplica.

14. Partes Relacionadas.

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

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


MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MATINEZ
RECTORA/UPSZ


M.I. ALEJANDRO JIMÉNEZ ORDÓÑEZ
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA