

# AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**



# I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS

2019

**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

| CONCEPTO                                                      | Año                |                    | CONCEPTO                                                                            | Año                |                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                               | 2019               | 2018               |                                                                                     | 2019               | 2018               |
| <b>ACTIVO</b>                                                 |                    |                    | <b>PASIVO</b>                                                                       |                    |                    |
| <i>Activo Circulante</i>                                      |                    |                    | <i>Pasivo Circulante</i>                                                            |                    |                    |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 5,011,348          | 9,214,658          | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                     | 17,475,037         | 13,600,714         |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 8,783,096          | 5,232,181          | Documentos por Pagar a Corto Plazo                                                  | 0                  | 0                  |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 54,859             | 55,801             | 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                  |
|                                                               |                    |                    | Otros Pasivos a Corto Plazo                                                         | 0                  | 0                  |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>14,389,748</b>  | <b>15,043,085</b>  | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>                                                 | <b>17,475,037</b>  | <b>13,600,714</b>  |
| <i>Activo No Circulante</i>                                   |                    |                    | <i>Pasivo No Circulante</i>                                                         |                    |                    |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                  | 0                  | Cuentas por Pagar a Largo Plazo                                                     | 0                  | 0                  |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0                  | 0                  | Documentos por Pagar a Largo Plazo                                                  | 0                  | 0                  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 141,178,014        | 141,178,014        | Deuda Pública a Largo Plazo                                                         | 0                  | 0                  |
| Bienes Muebles                                                | 54,125,771         | 53,370,771         | Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                                     | 0                  | 0                  |
| Activos Intangibles                                           | 1,145,276          | 1,070,276          | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | 0                  | 0                  |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 0                  | 0                  | Provisiones a Largo Plazo                                                           | 0                  | 0                  |
| Activos Diferidos                                             | 0                  | 0                  |                                                                                     |                    |                    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0                  | 0                  | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0                  | 0                  |                                                                                     |                    |                    |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>196,449,061</b> | <b>195,619,061</b> | <b>Total del Pasivo</b>                                                             | <b>17,475,037</b>  | <b>13,600,714</b>  |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>210,838,809</b> | <b>210,662,146</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                                                 |                    |                    |
|                                                               |                    |                    | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>                                      | <b>1,500,000</b>   | <b>1,500,000</b>   |
|                                                               |                    |                    | Aportaciones                                                                        | 0                  | 0                  |
|                                                               |                    |                    | Donaciones de Capital                                                               | 1,500,000          | 1,500,000          |
|                                                               |                    |                    | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 0                  | 0                  |
|                                                               |                    |                    | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>                                         | <b>191,863,772</b> | <b>195,561,431</b> |
|                                                               |                    |                    | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                       | -3,364,032         | 3,842,409          |
|                                                               |                    |                    | Resultados de Ejercicios Anteriores                                                 | 195,227,804        | 191,719,023        |
|                                                               |                    |                    | Revalúos                                                                            | 0                  | 0                  |
|                                                               |                    |                    | Reservas                                                                            | 0                  | 0                  |
|                                                               |                    |                    | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0                  | 0                  |
|                                                               |                    |                    | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|                                                               |                    |                    | Resultado por Posición Monetaria                                                    | 0                  | 0                  |
|                                                               |                    |                    | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0                  | 0                  |
|                                                               |                    |                    | <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                                           | <b>193,363,772</b> | <b>197,061,431</b> |
|                                                               |                    |                    | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>                             | <b>210,838,809</b> | <b>210,662,146</b> |

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

**IPZ**  
**RECURSOS FINANCIEROS**  
 M.F. María Guadalupe Torres Posada  
 Jefe Departamento Recursos Financieros

**IPZ**  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**  
 M.E. Felipe Castañeda Burciaga  
 Encargado de la Secretaría Administrativa

**IPZ**  
**RECTORIA**  
 Mtro. Catirino Martínez Díaz  
 Rector

(Pesos)

| Concepto                                                                                                                                                                                                        | 2019              | 2018              | Concepto                                                        | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                                                                                                                                              |                   |                   | <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                                  |                   |                   |
| Ingresos de la Gestión                                                                                                                                                                                          | 113,424           | 11,333,050        | Gastos de Funcionamiento                                        | 25,367,556        | 56,897,647        |
| Impuestos                                                                                                                                                                                                       | 0                 | 0                 | Servicios Personales                                            | 22,063,949        | 45,691,912        |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                                                                                                                       | 0                 | 0                 | Materiales y Suministros                                        | 294,270           | 1,428,711         |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                                                                                                                       | 0                 | 0                 | Servicios Generales                                             | 3,009,336         | 9,777,024         |
| Derechos                                                                                                                                                                                                        | 0                 | 0                 |                                                                 |                   |                   |
| Productos                                                                                                                                                                                                       | 0                 | 0                 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas          | 108,000           | 24,000            |
| Aprovechamientos                                                                                                                                                                                                | 0                 | 5,250,191         | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público        | 0                 | 0                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios                                                                                                                                                          | 113,424           | 6,082,859         | Transferencias al Resto del Sector Público                      | 0                 | 0                 |
| * Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago                                                                  |                   | 0                 | Subsidios y Subvenciones                                        | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Ayudas Sociales                                                 | 108,000           | 24,000            |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. | 21,998,100        | 49,431,005        | Pensiones y Jubilaciones                                        | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos    | 0                 | 0                 |
| Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones                                                                                     | 0                 | 0                 | Transferencias a la Seguridad Social                            | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Donativos                                                       | 0                 | 0                 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                               | 21,998,100        | 49,431,005        | Transferencias al Exterior                                      | 0                 | 0                 |
| Otros Ingresos y Beneficios                                                                                                                                                                                     | 0                 | 0                 |                                                                 |                   |                   |
| Ingresos Financieros                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | Participaciones y Aportaciones                                  | 0                 | 0                 |
| Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                                                                                         | 0                 | 0                 | Participaciones                                                 | 0                 | 0                 |
| Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.                                                                                                                                                      | 0                 | 0                 | Aportaciones                                                    | 0                 | 0                 |
| Disminución del Exceso de Provisiones                                                                                                                                                                           | 0                 | 0                 | Convenios                                                       | 0                 | 0                 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                                                                                                                              | 0                 | 0                 |                                                                 |                   |                   |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>                                                                                                                                                                     | <b>22,111,524</b> | <b>60,764,055</b> | <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Intereses de la Deuda Pública                                   |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Comisiones de la Deuda Pública                                  |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Gastos de la Deuda Pública                                      |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Costo por Coberturas                                            |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Apoyos Financieros                                              |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.     |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Provisiones                                                     |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Disminución de Inventarios                                      |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.   |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Aumento por Insuficiencia de Provisiones                        |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Otros Gastos                                                    |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Inversión Pública                                               | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | Inversión Pública no Capitalizable                              | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                         | <b>25,475,556</b> | <b>56,921,647</b> |
|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   | <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>              | <b>-3,364,032</b> | <b>3,842,409</b>  |

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

NOTA: \* Para fines informativos se mantiene en 2018, R. 0.000,000.00 BOP 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

**SECRETARÍA DE ECONOMÍA**  
M.F. María Guadalupe Torres Posada  
Jefa Departamento Recursos Financieros  
**RECURSOS FINANCIEROS**

**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**  
M.E. Selene Castañeda Burelaga  
Encargada de la Secretaría Administrativa  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**

**RECTORÍA**  
Mtro. Catarino Martínez Díaz  
Rector

Avance de Gestión Financiera 2019  
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019  
(Pesos)

| Concepto                                                                                                        | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | TOTAL              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018</b>                                                        | <b>1,500,000</b>                        | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>1,500,000</b>   |
| 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                  |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018</b>                                                           | <b>0</b>                                | <b>191,719,023</b>                                            | <b>3,842,409</b>                                   | <b>0</b>                                                                     | <b>195,561,431</b> |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                     | 0                                       | 0                                                             | 3,842,409                                          | 0                                                                            | 3,842,409          |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                             | 0                                       | 191,719,023                                                   | 0                                                  | 0                                                                            | 191,719,023        |
| Revalúos                                                                                                        | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| Reservas                                                                                                        | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                          | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018</b>                   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>           |
| Resultados por Posición Monetaria                                                                               | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios                                                                | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018</b>                                                           | <b>1,500,000</b>                        | <b>191,719,023</b>                                            | <b>3,842,409</b>                                   | <b>0</b>                                                                     | <b>197,061,431</b> |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019</b>                           | <b>0</b>                                | <b>3,508,782</b>                                              | <b>-7,206,441</b>                                  | <b>0</b>                                                                     | <b>-3,697,659</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                     | 0                                       | 0                                                             | -3,364,032                                         | 0                                                                            | -3,364,032         |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                             | 0                                       | 3,508,782                                                     | -3,842,409                                         | 0                                                                            | -333,627           |
| Revalúos                                                                                                        | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| Reservas                                                                                                        | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                          | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>           |
| Resultados por Posición Monetaria                                                                               | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios                                                                | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                  |
| <b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019</b>                                                          | <b>1,500,000</b>                        | <b>195,227,804</b>                                            | <b>-3,364,032</b>                                  | <b>0</b>                                                                     | <b>193,363,772</b> |

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

  
M.F. María Guadalupe Torres Borja  
Jefe de Departamento Recursos Financieros  
**RECURSOS FINANCIEROS**

  
M.E. Selene Castañeda Barzaga  
Encargada de la Secretaría Administrativa  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**

  
Mtro. Catámino Martínez Díaz  
Rector  
**RECTORÍA**

**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**  
**(Pesos)**

| Concepto                                                      | Origen | Aplicación         | Concepto                                                                     | Origen             | Aplicación |
|---------------------------------------------------------------|--------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                 | 0      | <b>210,838,809</b> | <b>PASIVO</b>                                                                | <b>17,475,037</b>  | <b>0</b>   |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | 0      | <b>14,389,748</b>  | <b>Pasivo Circulante</b>                                                     | <b>17,475,037</b>  | <b>0</b>   |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 0      | 5,011,348          | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                              | 17,475,037         | 0          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 0      | 8,783,096          | Documentos por Pagar a Corto Plazo                                           | 0                  | 0          |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 0      | 54,859             | 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      | 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          |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | 0      | <b>196,449,061</b> | Otros Pasivos a Corto Plazo                                                  | 0                  | 0          |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0      | 0                  | <b>Pasivo No Circulante</b>                                                  | <b>0</b>           | <b>0</b>   |
| 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 | 0      | 141,178,014        | Documentos por Pagar a Largo Plazo                                           | 0                  | 0          |
| Bienes Muebles                                                | 0      | 54,125,771         | Deuda Pública a Largo Plazo                                                  | 0                  | 0          |
| Activos Intangibles                                           | 0      | 1,145,276          | 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                  | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                                          | <b>193,363,772</b> | <b>0</b>   |
|                                                               |        |                    | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                               | <b>1,500,000</b>   | <b>0</b>   |
|                                                               |        |                    | Aportaciones                                                                 | 0                  | 0          |
|                                                               |        |                    | Donaciones de Capital                                                        | 1,500,000          | 0          |
|                                                               |        |                    | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                            | 0                  | 0          |
|                                                               |        |                    | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                                  | <b>191,863,772</b> | <b>0</b>   |
|                                                               |        |                    | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                | -3,364,032         | 0          |
|                                                               |        |                    | Resultados de Ejercicios Anteriores                                          | 195,227,804        | 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.

M.F. María Guadalupe Torres Posada  
 Jefa Depto. Recursos Financieros  
**RECURSOS FINANCIEROS**

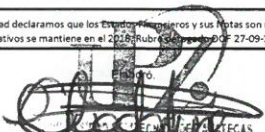
M.E. Selene Castañeda Buciaga  
 Encargada de la Secretaría Administrativa  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**

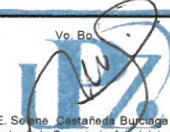
Mtro. Catatino Martínez Díaz  
 Rector  
**RECTORIA**

**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

| Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2019              | 2018              | Concepto                                                                     | 2019              | 2018              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                                                                                                                                                                                                                  |                   |                   | <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                    |                   |                   |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>22,111,524</b> | <b>60,764,055</b> | <b>Origen</b>                                                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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                 |                                                                              |                   |                   |
| Productos                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                 | 0                 | <b>Aplicación</b>                                                            | <b>0</b>          | <b>3,034,315</b>  |
| Aprovechamientos                                                                                                                                                                                                                                                           | 0                 | 5,250,191         | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                | 0                 | 0                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios                                                                                                                                                                                                                     | 113,424           | 6,082,859         | Bienes Muebles                                                               | 0                 | 3,034,315         |
| * Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones | 0                 | 0                 | Otras Aplicaciones de Inversión                                              | 0                 | 0                 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                                                                                          | 21,998,100        | 49,431,005        | <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                 | <b>0</b>          | <b>-3,034,315</b> |
| Otros Orígenes de Operación                                                                                                                                                                                                                                                | 0                 | 0                 |                                                                              |                   |                   |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>26,314,834</b> | <b>56,921,647</b> | <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                |                   |                   |
| Servicios Personales                                                                                                                                                                                                                                                       | 22,063,949        | 45,691,912        | <b>Origen</b>                                                                | <b>0</b>          | <b>178,749</b>    |
| Materiales y Suministros                                                                                                                                                                                                                                                   | 294,270           | 1,428,711         | Endeudamiento Neto                                                           | 0                 | 0                 |
| Servicios Generales                                                                                                                                                                                                                                                        | 3,009,336         | 9,777,024         | Interno                                                                      | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | Externo                                                                      | 0                 | 0                 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                                                                                                                                                                                                                   | 0                 | 0                 | Otros Orígenes de Financiamiento                                             | 0                 | 178,749           |
| Transferencias al resto del Sector Público                                                                                                                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |                                                                              |                   |                   |
| Subsidios y Subvenciones                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                 | 0                 | <b>Aplicación</b>                                                            | <b>0</b>          | <b>6,059,710</b>  |
| Ayudas Sociales                                                                                                                                                                                                                                                            | 108,000           | 24,000            | 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                                         | 0                 | 6,059,710         |
| Donativos                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                 | 0                 |                                                                              |                   |                   |
| Transferencias al Exterior                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                 | 0                 | <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>            | <b>0</b>          | <b>-5,880,961</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 |                                                                              |                   |                   |
| Participaciones                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-4,203,310</b> | <b>-5,072,868</b> |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                                                                                               | 0                 | 0                 |                                                                              |                   |                   |
| Convenios                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                 | 0                 |                                                                              |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 |                                                                              |                   |                   |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                                                                                                                                                                                                            | 839,278           | 0                 | <b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>            | <b>9,214,658</b>  | <b>14,287,525</b> |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>-4,203,310</b> | <b>3,842,409</b>  | <b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>             | <b>5,011,348</b>  | <b>9,214,658</b>  |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados de Ingresos y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.  
 NOTA: \* Para fines informativos se mantiene en el 2018 el rubro 430, correspondiente al 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

  
 M.F. María Guadalupe Torres Posada  
 Jefe Depto. Recursos Financieros  
**RECURSOS FINANCIEROS**

Yo, Bo.  
  
 M.E. Soledad Castañeda Buitrago  
 Encargada de la Secretaría Administrativa  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**  
 Contable 75

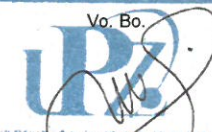
Autorizó  
  
 Mtro. Catalino Martínez Díaz  
 Rector  
**RECTORIA**

**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**  
**(Pesos)**

| Concepto                                                      | Saldo Inicial<br>1 | Cargos del Periodo<br>2 | Abonos del Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4=(1+2-3) | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                 | <b>210,662,146</b> | <b>73,188,154</b>       | <b>73,011,491</b>       | <b>210,838,809</b>       | <b>176,664</b>                 |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>15,043,085</b>  | <b>72,358,154</b>       | <b>73,011,491</b>       | <b>14,389,749</b>        | <b>-653,336</b>                |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 9,214,658          | 45,079,353              | 49,282,664              | 5,011,348                | -4,203,310                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 5,232,181          | 26,976,597              | 23,425,682              | 8,783,096                | 3,550,915                      |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 55,801             | 302,204                 | 303,145                 | 54,859                   | -942                           |
| 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                              |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>195,619,061</b> | <b>830,000</b>          | <b>0</b>                | <b>196,449,061</b>       | <b>830,000</b>                 |
| 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 | 141,178,014        | 0                       | 0                       | 141,178,014              | 0                              |
| Bienes Muebles                                                | 53,370,771         | 755,000                 | 0                       | 54,125,771               | 755,000                        |
| Activos Intangibles                                           | 1,070,276          | 75,000                  | 0                       | 1,145,276                | 75,000                         |
| 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.

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

Vo. Bo.  
  
 M.E. Selene Castañeda Burciaga  
 Encargada de la Secretaría Administrativa  
 Contable/ 6  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**

Autorizo  
  
 Mtro. Catarino Martínez Díaz  
 Rector

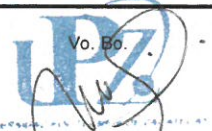
**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**

(Pesos)

| Denominación de las Deudas         |                                          | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>               |                                          |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Corto Plazo</b>                 |                                          |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | Instituciones de Crédito                 | Pesos Mexicanos        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Titulos y Valores                        | Pesos Mexicanos        |                             | 0                         |                         |
|                                    | Arrendamientos Financieros               | Pesos Mexicanos        |                             | 0                         |                         |
| <b>Deuda Externa</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | Organismos Financieros Internacionales   |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Deuda Bilateral                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Titulos y Valores                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Arrendamientos Financieros               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Corto Plazo</b>      |                                          |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Largo Plazo</b>                 |                                          |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | Instituciones de Crédito                 | Pesos Mexicanos        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Titulos y Valores                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Arrendamientos Financieros               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | Organismos Financieros Internacionales   |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Deuda Bilateral                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Titulos y Valores                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Arrendamientos Financieros               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>      |                                          |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>OTROS PASIVOS</b>               |                                          |                        |                             | <b>13,600,714</b>         | <b>17,475,037</b>       |
|                                    | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos        | DIVERSOS PASIVOS            | 13,600,714                | 17,475,037              |
| <b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b> |                                          |                        |                             | <b>13,600,714</b>         | <b>17,475,037</b>       |

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  
**FINANCIEROS**

Vo. Bo.  
  
**M.E. Selene Castañeda Burciaga**  
 Encargada de la Secretaría Administrativa  
**SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**  
 Contable/7

Autorizó  
  
**Mtro. Catarino Martínez Díaz**  
 Rector  
**RECTORIA**

**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas**  
**Informe Sobre Pasivos Contingentes**  
**Al 30 de junio de 2019**

(Pesos)

| Municipio                                                    | Acreedor                     | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE | GUSTAVO RAMÍREZ LÓPEZ        | \$ 4,597,581.81           | \$ 4,597,581.81         |
| JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE | ZENAIDA CERVANTES VIRAMONTES | \$ 4,597,581.81           | \$ 4,597,581.81         |

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

  
 Vo. Bo.  
 M.E. Selene Castañeda Buroiaga  
 Encargada de la Secretaría Administrativa  
 Contable 8  
**SECRETARIA ADMINISTRATIVA**

  
 Autorizó  
 Mtro. Catarino Martínez Díaz  
 Rector  
**SECRETARIA DE RECTORIA**



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2019**



**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 del 2019, refleja un saldo de \$5,011,347.50, 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 \$8,783,096.41, se encuentra integrado por: Cuentas por cobrar a corto plazo que corresponden a adeudos de alumnos por concepto de cuotas de inscripción por \$401,247.00, así como por transferencias internas entre cuentas propias pendientes de devolver y cuentas por cobrar a corto plazo por adeudo correspondiente a viáticos los cuales serán revisados para determinar su permanencia o cobro a cada uno de los trabajadores que ejercieron ese recurso, lo anterior por un monto de \$8,374,459.92; y demás ingresos a recuperar a corto plazo por un monto de \$7,389.49.

Se tiene pendiente un anticipo a proveedor por la adquisición de bienes por un total de \$54,859.47

## *ALMACENES*

La Universidad cuenta con un almacén de materiales y suministros que asciende a un total de \$540,445.15

## **PASIVO**

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 30 de junio, importan la cantidad de \$17,475,036.61, se detallan como sigue:

- Servicios personales y seguridad social por pagar a corto plazo por \$216,328.21
- Proveedores por pagar a corto plazo derivado de las provisiones al cierre del ejercicio por \$880,732.28
- Retenciones y Contribuciones por pagar de \$4,285,340.28
- Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$12,092,635.84

Cabe mencionar que, en otras cuentas por pagar a corto plazo se está integrando una cuenta por pagar correspondientes al ejercicio 2010 por traspasos recibidos a través de la Secretaria de Finanzas por la administración de Gobierno del Estado, mismos que fueron solicitados como préstamos y/o ampliación presupuestal por un monto de \$ 8,575,496.33 que no representan un adeudo a cargo de la Universidad, sometidos a Junta Directiva y posteriormente a la Secretaria de Finanzas para su análisis y que al momento no se ha determinado el registro para su reclasificación.

## **B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

### **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.**

Los ingresos del ejercicio corresponden a los siguientes conceptos:

-INGRESOS DE GESTIÓN por \$113,424.16 corresponde al ingreso recaudado como servicios de renta de máquinas auto vending, así como al convenio firmado con la empresa Johnson Electric Group Mexico por concepto de becas para alumnos de estadías.

-PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas del Gobierno Federal y Estatal por un monto de \$21,998,100.00

### **GASTOS Y OTRAS PARTIDAS.**

El monto total de Gastos y Otras Pérdidas comprende:

El importe total de gastos de funcionamiento por un monto de \$ 25,367,556.00

El resultado del ejercicio al 30 de junio es un desahorro de -3,364,032.00

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

La Hacienda Pública y Patrimonio se reporta en \$193,363,773.00, se integra por patrimonio contribuido \$ 1,500,000.00 y Patrimonio Generado por \$195,227,804.00.

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:

| <b>Cuenta Contable:</b>       | <b>30 JUNIO 2019</b> | <b>30 JUNIO 2018</b> |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo                      | -35.93               | -34.07               |
| Bancos/Tesorería              | 5,011,383.43         | 12'449,141.91        |
| Total efectivo y equivalentes | 5,011,347.50         | 12'449,107.84        |

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

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES                    |      |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2019                       |      |                 |
|                                                                                |      |                 |
| <b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                                             |      | \$22,111,524.16 |
| <b>2.-MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>                            |      | 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            |
| <b>3.-MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>                          |      | 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 |                 |
| <b>4.-INGRESOS CONTABLES</b>                                                   |      | \$22,111,524.16 |

## CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES<br>CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019. |      |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
|                                                                                                                                   |      |                 |
| <b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                                                                                        |      | \$25,475,555.93 |
| <b>2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>                                                                              |      | 0.00            |
| 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                                                                                           | 0.00 |                 |
| <b>3.-MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>                                                                                  |      | 0.00            |
| 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                                                                                          | 0.00 |                 |
|                                                                                                                                   |      |                 |
| <b>4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>                                                                                                 |      | \$25,475,555.93 |

## **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 del 2019

1. Las cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos reportan lo siguientes saldos al 30 de junio del 2019.

| CUENTA | NOMBRE                                       | SALDO            |
|--------|----------------------------------------------|------------------|
| 8110   | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | \$ 42,220,042.00 |
| 8120   | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | \$ 20,221,942.00 |
| 8130   | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 113,424.16    |
| 8140   | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$ 22,111,524.16 |
| 8150   | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$ 22,111,524.16 |

2. Las cuentas de Orden Presupuestales de Egresos, reportan los siguientes saldos al 30 de junio del 2019.

| CUENTA | NOMBRE                                            | S A L D O        |
|--------|---------------------------------------------------|------------------|
| 8210   | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | \$ 42,220,042.00 |
| 8220   | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | \$ 19,211,648.67 |
| 8230   | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 2,467,162.60  |
| 8240   | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | \$ 25,475,555.93 |
| 8250   | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | \$ 25,475,555.93 |
| 8260   | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | \$ 25,475,555.93 |
| 8270   | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | \$ 25,475,555.93 |

3.-Las cuentas de Orden Contables, reportan los siguientes saldos al 30 de junio del 2019. Corresponden a sentencias laborales estimados aun no notificados por las autoridades correspondientes.

| CUENTA | NOMBRE                                       | S A L D O       |
|--------|----------------------------------------------|-----------------|
| 7410   | DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN | \$ 9'195,163.61 |
| 7420   | RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL   | \$ 9'195,163.61 |

El día 11 de septiembre del 2017, se dicta sentencia laboral a favor de Gustavo Ramírez López por un monto de \$ 3'704,942.85 ante la imposibilidad financiera se expide documento de amparo ante las instancias correspondientes. Así mismo, se encuentra en proceso Juicio Laboral en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje según expediente 1087-III/2011a cargo de Zenaida Cervantes Viramontes.

## **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 da a conocer los principales indicadores económicos que afectan al Estado.

#### **DATOS GENERALES DEL ESTADO DE ZACATECAS**

-Superficie (km<sup>2</sup>): 75,284  
Representa el 3.8% del Territorio Nacional.

-PIB Estatal 2014 precios constantes de 2008 (millones de pesos): 183,619.00

-Densidad de población: (hab./km<sup>2</sup>): 45.3

-Municipios: 58

-Municipios con mayor población:

|           |         |
|-----------|---------|
| Fresnillo | 213,139 |
|-----------|---------|

|           |         |
|-----------|---------|
| Guadalupe | 159,991 |
|-----------|---------|

|           |         |
|-----------|---------|
| Zacatecas | 138,176 |
|-----------|---------|

-Población total: 1,607,748

-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

### **3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA.**

a) 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 actualiza 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 31 de diciembre de 2019.

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 Secretaría 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
- Impuesto sobre Nóminas a partir del 01 enero 2017 de conformidad con la Ley de Hacienda del Estado de Zacatecas.

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 Presupuesto de Egresos 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, en este año se realiza la migración del mismo sistema a SACG net para agilizar el registro de las operaciones.

## **6.-POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

*Activo no Circulante.* A la fecha de presentación del presente documento, se encuentra en proceso la conciliación de inventarios físicos en relación a los registros de contabilidad del rubro de Bienes Muebles, para determinar su depreciación.

*Ingresos.* Se registran en el momento en el que realizan.

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

El Programa Operativo Anual fue autorizado por la Junta Directiva de la Universidad, el día 26 de febrero por \$42,220,042.00.

El Manual de Contabilidad Gubernamental de la Universidad Politécnica de Zacatecas, es aprobado por la Junta Directiva de la Universidad el día 4 de julio de 2019.

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

No aplica a la Universidad Politécnica de Zacatecas.

## **8.-REPORTE ANÁLITICO 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

Secretaría 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 30 de junio de 2019, los ingresos totales recaudados por la Universidad Politécnica de Zacatecas representan el 52.23% del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

I.-Ingresos por renta de máquina auto vending, así como al convenio firmado con la empresa Johnson Electric Group Mexico por concepto de becas para alumnos de estadías, por un total de \$ 113,424.16.

II.-Transferencias por subsidios al sector público por \$21,998,100.00; conforme al siguiente desglose:

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Recursos Estatales | \$ 10,999,050.00 |
| Recursos Federales | \$ 10,999,050.00 |

#### **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 2015 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 a la fecha se actualizo el programa para emitir los CFDIs 3.3 y la migración del sistema de contabilidad.

## **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".

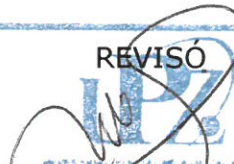
ELABORÓ



M.F. MARIA GUADALUPE TORRES POSADA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE REC. FINANCIEROS



REVISÓ



M.E. SELENE CASTAÑEDA BURCIAGA  
ENCARGADA DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ



MTRO. CATARINO MARTINEZ DIAZ  
RECTOR

