


I. Información Contable


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

2019

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante	7,818,044	8,530,108
Efectivo y Equivalentes	27,879,132	28,125,466	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,818,044	8,456,020
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,398,027	15,699,996	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	51,003	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	32,328,162	43,876,465	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	74,088
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	7,818,044	8,530,108
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,027,254	54,027,254	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	26,322,496	26,260,352	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,308,268	1,308,268	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-28,808,103	-28,808,103	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	7,818,044	8,530,108
Total de Activos No Circulantes	52,849,915	52,787,771	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	85,178,077	96,664,236	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	75,521,012	75,521,012
			Aportaciones	74,528,212	74,528,212
			Donaciones de Capital	992,800	992,800
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,839,021	12,613,116
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,484,189	-1,375,234
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,189,059	14,822,577
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-834,227	-834,227
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	77,360,033	88,134,128
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	85,178,077	96,664,236

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

Elaboró

 LC. HUGO HORACIO HERNANDEZ JAUREGUI
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó

 MTRA. NILDA RAMOS MARTINEZ
 RECTORA

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
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	916,155	Gastos de Funcionamiento	8,611,601	8,410,551
Impuestos	0	0	Servicios Personales	7,167,894	7,189,031
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	360,978	338,721
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,082,729	882,800
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	916,155	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	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	9,263,780	8,757,748	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	100,000	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,263,780	8,657,748	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	832,010	6,569	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	832,010	6,569	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,095,790	9,680,472	Participaciones	0	0
			Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			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
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	8,611,601	8,410,551
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,484,189	1,269,921

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 el 2018, Rubro derogado DGF 77-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró.

L.C. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JAUREGUI
ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

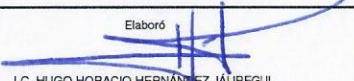
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó

MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA

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
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	992,800	0	0	0	992,800
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	992,800	0	0	0	992,800
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	0	13,988,350	-1,375,234	0	12,613,116
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,375,234	0	-1,375,234
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,822,577	0	0	14,822,577
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-834,227	0	0	-834,227
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	992,800	13,988,350	-1,375,234	0	13,605,916
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	0	-13,633,518	2,859,423	0	-10,774,095
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,484,189	0	1,484,189
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-13,633,518	1,375,234	0	-12,258,284
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	992,800	354,832	1,484,189	0	2,831,821

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

Elaboró

 L.C. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JAUREGUI
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

UPSZO
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó

 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	11,486,159	62,144	PASIVO	0	712,064
Activo Circulante	11,548,303	0	Pasivo Circulante	0	712,064
Efectivo y Equivalentes	246,335	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	637,976
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,301,969	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	62,144	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	74,088
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	62,144	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,859,423	10,774,095
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,859,423	10,774,095
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,859,423	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,633,518
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró

L.C. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JAUREGUI
ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

RECTORÍA

Autorizó

MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	10,095,790	20,458,759	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles		
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Aplicación	62,144	159,790
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	832,010	922,500	Bienes Muebles	62,144	159,790
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distingtos de Aportaciones	0	100,000	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-62,144	-159,790
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,263,780	19,436,259			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	10,279,980	27,696,931	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	6,866,361	16,453,694	Origen	0	0
Materiales y Suministros	360,978	796,886	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	1,082,729	2,779,340	Interno	0	0
	1,969,912	7,667,011	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	0
Ayudas Sociales	0	0	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	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-246,335	-7,397,962
Convenios	0	0			
	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-184,191	-7,238,172	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	28,125,466	35,523,429
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	27,879,132	28,125,466

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 el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, Obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

 L.C. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JÁUREGUI
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

UPSZO
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó

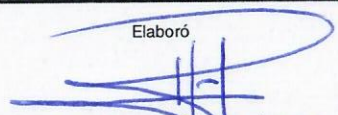
 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA

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

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	96,664,236	46,311,325	57,797,484	85,178,077	-11,486,159
Activo Circulante	43,876,465	46,249,181	57,797,484	32,328,162	-11,548,303
Efectivo y Equivalentes	28,125,466	35,746,644	35,992,978	27,879,132	-246,335
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,699,996	10,485,037	21,787,006	4,398,027	-11,301,969
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	17,500	17,500	51,003	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	52,787,771	62,144	0	52,849,915	62,144
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	54,027,254	0	0	54,027,254	0
Bienes Muebles	26,260,352	62,144	0	26,322,496	62,144
Activos Intangibles	1,308,268	0	0	1,308,268	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-28,808,103	0	0	-28,808,103	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró



LC. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JÁUREGUI
 ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó



MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA



ZACATECAS
2016-2021
Trabajemos Unidos


Avance de Gestión Financiera 2019
Universidad Politécnica del Sur 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
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
OTROS PASIVOS				8,530,108	7,818,044
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	8,530,108	7,818,044
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				8,530,108	7,818,044

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

Elaboró



LC. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JÁUREGUI
ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

UPSZO
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó



MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ



ZACATECAS
2016-2021
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO SE CUENTA CON PASIVOS CONTINGENTES			

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

Elaboró

LC. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JÁUREGUI
ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

UPSZO
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó

MTRA. MARIA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2019

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

A) NOTAS DE DESGLOSE.

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

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

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

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

Activo.

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

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

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

CONCEPTO	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 27,879,132.00	\$ 28,125,466.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
SUMA	\$ 27,879,132.00	\$ 28,125,466.00

Dentro del concepto de efectivo y equivalentes se incluye el importe de \$23,899,945.56 que corresponden a la cuenta de estímulos fiscales, el cual está en proceso de validación por la Auditoría.

1.1.1. **Bancos/Tesorería.** Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

CONCEPTO	IMPORTE
BANORTE	\$25,406,257.00
SUMA	\$ 25,406,257.00

1.1.2 Inversiones temporales

Representa el monto de efectivo invertido, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días.

1.2. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir.** Representa el saldo de cuentas por cobrar a un plazo menor o igual a treinta y seis meses, derivado de deudores diversos de la nómina y de saldos anteriores; ministraciones pendientes de pago así como otros derechos a recibir efectivo en el Subsidio para el Empleo.

CONCEPTO	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 20,411.63	\$ 18,963.52
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 285,987.55	\$ 11,589,430.88
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO (IVA A FAVOR)	\$ 4,091,601.00	\$ 4,091,601.00
Total	\$ 4,398,000.18	\$ 15,699,995.40

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

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

2.1.1 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CONCEPTO	2019	2018
TERRENOS	120,004.56	120,004.56
OTROS BIENES INMUEBLES	2,110,005.33	2,110,005.33
TOTAL	2,230,009.89	2,230,009.89

2.1.2 Bienes Muebles Intangibles y Depreciaciones

CONCEPTO	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 13,022,314.39	\$ 12,960,170.19
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,643,972.09	\$ 2,643,972.09
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,149,078.00	\$ 3,149,078.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,270,352.08	\$ 2,270,352.08
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	\$ 21,085,716.56	\$ 21,023,572.36
SOFTWARE	\$ 139,625.89	\$ 139,625.89
LICENCIAS	\$ 87,714.42	\$ 87,714.42
SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 227,340.31	\$ 227,340.31
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 17,113,201.49	\$ 17,113,201.49
TOTAL DEPRECIACION, DÉTERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES MUEBLES	\$ 17,113,201.49	\$ 17,113,201.49
TOTAL BIENES MUEBLES INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES	\$ 38,426,258.36	\$ 38,364,114.16

PASIVO

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

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

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,412,942.54
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,110,392.27
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,161,065.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 133,644.09
SUMA PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,818,043.90

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

1.2 Retenciones por pagar a corto plazo. El importe de ésta cuenta está constituido principalmente por: retenciones de ISR por sueldos y salarios, retenciones por honorarios y retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social mismos que se pagan en el mes inmediato siguiente en el que se generó el

1.3 Ingresos por clasificar a corto plazo. Representa los recursos depositados a la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

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

Hacienda Pública/Patrimonio.

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

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

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

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

2.2. Resultado del ejercicio Ahorro / Desahorro. Muestra la diferencia entre los ingresos y los gastos durante el presente ejercicio, su saldo representa el resultado de gestión al 30 de junio de 2019, esta cuenta refleja un ahorro por \$ 1,484,188.60 el cual incluye el ingreso por rendimientos de la cuenta de estímulos fiscales que asciende a \$831,543.35

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

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

Ingresos y otros beneficios.

Incluye los ingresos de la gestión del presente ejercicio.

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

2. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. Se incluyen los ingresos de los recursos provenientes de la Federación así como de la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2019 la recaudación fue: \$ 9,263,780.00

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias provenientes de la Federación	5,635,712.00
Transferencias provenientes de la Secretaria de Finanzas del Estado de Zacatecas.	3,628,068.00
Total transferencias y subsidios	9,263,780.00

3. Otros ingresos y beneficios. Comprende los ingresos y beneficio derivados de transacciones y eventos que no son propios de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas.

3.1 Ingresos Financieros, en este rubro se incluyen los ingresos provenientes de intereses generados por la inversión al 30 de junio de 2019.

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

1. Gastos de funcionamiento. Comprende el importe de gastos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, los cuáles ascienden a \$8,611,600.92

1.1 Servicios personales. Representa los gastos por remuneraciones al personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas y las obligaciones que de ello deriven, al 30 de junio de 2019 refleja un importe de \$ 7,167,893.90

1.2 Materiales y Suministros. Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, al 30 de junio de 2019 su importe es por \$ 360,977.95

1.3 Servicios Generales. Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas; al 30 de junio de 2019 se tiene un importe por \$ 1,082,729.07

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el período que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

En el período que se informa el Patrimonio Generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Finanzas, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de la Federación como del Estado.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Bancos/Tesorería	27,879,131.78	28,125,466.48

El Flujo de Efectivo de actividades de inversión corresponde a la adquisición de bienes muebles por un importe de \$62,144.20 acumulado al 30 de junio 2019.

B) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

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

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

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

3. Organización y Objeto Social.

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

b) Principal Actividad. Proporcionar servicios de Educación Superior.

c) Ejercicio Fiscal. Los Estados Financieros así como sus notas corresponden al ejercicio fiscal 2019.

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

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

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

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

g) Contará además con los siguientes órganos unipersonales:

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

h) Las Sigüientes Instancias de apoyo.

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

4. Base y preparación de los Estados Financieros.

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

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

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

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

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

d) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG). A la fecha se opera con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SACG.NET

5. Políticas de contabilidad significativas.

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

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

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

a) Activos en moneda extranjera. No presenta saldo.

b) Pasivos en moneda extranjera. No presenta saldo.

7. Reporte Analítico del Activo.

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

9. Reporte de la Recaudación.

a) A la fecha se han recaudado un total de \$9,263,780.00 de los cuales la cantidad de \$ 3,628,068.00 proviene del Estado y la cantidad de \$5,635,712.00 de la Federación.

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

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

11. Calificaciones otorgadas.

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

12. Información por Segmentos.

No aplica.

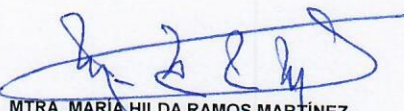
13. Eventos Posteriores al Cierre.


No aplica.

14. Partes Relacionadas.

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

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


MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA


LC. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JÁUREGUI
ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

RECTORÍA