



AVANCE DE GESTION FINANCIERA 2020

AVANCE DE GESTION FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Universidad Autónoma de Zacatecas
"Francisco García Salinas"

2020



I. Información Contable

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

Universidad Autónoma de Zacatecas
"Francisco García Salinas"

2020



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	202,514,892	309,696,222	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,932,491,578	1,939,393,368
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,233,901	65,443,499	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,675,267	2,675,267
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	512,416	512,416	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	2,435,882	2,435,882	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	-4,009,321	2,931,354	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	49,716	49,716
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	268,687,770	381,019,373	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,964,981	4,972,391
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,940,181,542	1,947,090,742
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	30,086,511	33,083,945	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,525,578,576	3,476,469,757	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	944,698,565	937,196,630	Deuda Pública a Largo Plazo	-128,638	-128,638
Activos Intangibles	18,264,209	18,220,876	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-2,877,262	-994,421
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	607,234	607,234	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	-3,005,900	-1,123,059
Otros Activos no Circulantes	14,910,147	14,910,147	Total del Pasivo	1,937,175,642	1,945,967,683
Total de Activos No Circulantes	4,534,145,240	4,480,488,589	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,802,833,011	4,861,507,962	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,055,025,788	1,055,025,788
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,055,025,788	1,055,025,788
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,810,635,891	1,860,518,802
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-46,042,729	186,176,329
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-434,964,054	-621,140,384
			Revalúos	2,349,727,209	2,349,727,209
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-58,084,535	-54,244,352
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-4,310	-4,310
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-4,310	-4,310
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,865,657,368	2,915,540,279
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,802,833,011	4,861,507,962

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

DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

M. SALVADOR DEL HOYOS SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

DR. AGUSTÍN SERINA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. ANTONIO GUZMÁN FERNÁNDEZ
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	58,516,537	174,946,470	Gastos de Funcionamiento	1,284,740,606	2,478,288,863
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,092,668,249	2,237,143,433
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	80,312,238	96,378,067
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	111,760,118	144,767,363
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,740,636	21,654,693
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	58,516,537	174,946,470	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
			Ayudas Sociales	2,740,636	21,653,493
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias,	1,182,918,793	2,555,433,160	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
	1,182,918,793	2,555,433,160	Donativos	0	1,200
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	13,404	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	13,404	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,241,448,734	2,730,379,630	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,221	44,259,745
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	10,221	44,259,745
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,287,491,463	2,544,203,301
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-46,042,729	186,176,329

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

DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vc. Po.

M.L. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vc. Eo

DR. AGUSTIN SERNA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó

DR. ANTONIO GUZMAN FERNANDEZ
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre 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
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	1,055,025,788	0	0	0	1,055,025,788
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,055,025,788	0	0	0	1,055,025,788
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	0	1,674,342,473	186,176,329	0	1,860,518,802
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	186,176,329	0	186,176,329
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-621,140,384	0	0	-621,140,384
Revalúos	0	2,349,727,209	0	0	2,349,727,209
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-54,244,352	0	0	-54,244,352
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	0	0	0	-4,310	-4,310
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	-4,310	-4,310
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019	1,055,025,788	1,674,342,473	186,176,329	-4,310	2,915,540,279
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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 2020	0	186,176,329	-236,059,240	0	-49,882,911
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-46,042,729	0	-46,042,729
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	186,176,329	-186,176,329	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-3,840,182	0	-3,840,182
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de junio 2020	1,055,025,788	1,860,518,802	-49,882,911	-4,310	2,865,657,368

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

DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

M.I. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

DR. AGUSTÍN SERINA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

DR. ANTONIO GUZMÁN FERNÁNDEZ
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	117,119,440	58,444,488	PASIVO	0	8,792,040
Activo Circulante	114,122,005	1,790,402	Pasivo Circulante	0	6,909,199
Efectivo y Equivalentes	107,181,330	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	6,901,789
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,790,402	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	6,940,675	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	2,997,435	56,654,087	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	7,410
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	1,882,841
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,997,435	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	49,108,819	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	7,501,935	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	43,333	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	1,882,841
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	186,176,329	236,059,240
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	186,176,329	236,059,240
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	232,219,058
			Resultados de Ejercicios Anteriores	186,176,329	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,840,182
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Disposición Monetaria	0	0
			Resultado por Insuficiencia de Activos no Monetarios	0	0.00

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

Elaboró.
DR. FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Revisó.
M.I. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.
DR. AGUSTÍN SEÑA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó
DR. ANTONIO GUZMÁN FERNÁNDEZ
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,241,448,734	2,730,379,630	Origen	9,938,109	91,807,350
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	9,938,109	91,807,350
Derechos	0	0	Aplicación	58,444,488	54,645,831
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	58,516,537	174,946,470	Otras Aplicaciones de Inversión	58,444,488	54,645,831
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-48,506,379	37,161,519
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,182,918,793	2,555,433,160	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	13,404	0	Origen	186,176,329	301,761,295
Aplicación	1,287,491,463	2,544,203,301	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	1,092,668,249	2,237,143,433	Interno	0	0
Materiales y Suministros	80,312,238	96,378,067	Externo	0	0
Servicios Generales	111,760,118	144,767,363	Otros Orígenes de Financiamiento	186,176,329	301,761,295
Transferencias internas y asignaciones al Sector Publico	0	0	Aplicación	198,808,552	415,641,379
Transferencias al resto del Sector Publico	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	2,740,636	21,653,493	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	198,808,552	415,641,379
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-12,632,223	-113,880,084
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-107,181,330	109,457,765
Donativos	0	1,200	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	309,696,222	200,238,458
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	202,514,892	309,696,222
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Interes de la Deuda Publica	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	10,221	44,259,745			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-46,042,729	186,176,329			

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 de ingresos DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboro

 DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Revisó

 DR. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.

 DR. AGUSTÍN SERINA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizo

 DR. ANTONIO GUZMÁN HERNÁNDEZ
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre 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	4,861,507,962	4,768,247,279	4,826,922,230	4,802,833,011	-58,674,951
Activo Circulante	381,019,373	4,711,589,192	4,823,920,795	268,687,770	-112,331,603
Efectivo y Equivalentes	309,696,222	3,460,682,428	3,567,863,758	202,514,892	-107,181,330
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,443,499	1,247,472,992	1,245,682,590	67,233,901	1,790,402
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	512,416	1,441,654	1,441,654	512,416	0
Inventarios	2,435,882	0	0	2,435,882	0
Almacenes	2,931,353	1,992,118	8,932,793	-4,009,321	-6,940,674
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,480,488,589	56,658,087	3,001,435	4,534,145,240	53,656,652
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	33,083,945	4,000	3,001,435	30,086,511	-2,997,435
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,476,469,757	49,108,819	0	3,525,578,576	49,108,819
Bienes Muebles	937,196,630	7,501,935	0	944,698,565	7,501,935
Activos Intangibles	18,220,876	43,333	0	18,264,209	43,333
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	607,234	0	0	607,234	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	14,910,147	0	0	14,910,147	0

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

Elaboró.
DR. FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.
M.I. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.
DR. AGUSTIN SERNA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó
DR. ANTONIO GUZMAN FERNANDEZ
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre 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				1,945,967,683	1,937,175,642
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		Pesos Mexicanos	1,945,967,683	1,937,175,642
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				1,945,967,683	1,937,175,642

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

Emitido.

DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vc. Ro.

M.I. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vc. Ro.

DR. AGUSTÍN SERNA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó

DR. ANTONIO GUZMÁN FERNÁNDEZ
 RECTOR

786.69

274.61



Avance de Gestión Financiera 2020
Universidad Autónoma de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2020 y al 31 diciembre de 2019

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<h1>NO APLICA</h1>			

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

Elaboró

DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

M.I. SALVADOR DEL HOYO SOTO
COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.

DR. AGUSTÍN SERINA AGUILERA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó

DR. ANTONIO GUZMÁN FERNÁNDEZ
RECTOR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Notas de Desglose

Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: Generales

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

Sección: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

ACTIVO

Table with 4 columns: Cuenta, (Pesos), Periodo 202006, Periodo 201912. Rows include EFECTIVO Y EQUIVALENTES, EFECTIVO, BANCOS/TESORERÍA, BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS, INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES), and FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.

El apartado de Efectivo y Equivalentes, está integrado por el resultado de cuatro cuentas:

Efectivo, que corresponde a recursos de fondos fijos otorgados a las titulares de las dependencias de la Universidad y los ingresos recaudados por las actividades académicas pendientes de depositar en cuentas bancarias.

Bancos/Tesorería, que representa el saldo contable disponible en las Cuentas Bancarias, a la fecha que se informa dicha cuenta se encuentra en proceso de revisión por depuración de saldos.

Bancos/Dependencias y Otros, corresponde a las cuentas bancarias dedicadas para proyectos de investigación.

Inversiones Temporales (hasta 3 meses), corresponde a las inversiones de recursos en instituciones bancarias; y

Fondos con Afectación Especifica, que corresponde proyectos específicos.

Sección: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	67,233,901	65,443,499
Cuentas por Cobrar a corto plazo (PP)	465,729	213,842
PRESTAMOS PERSONALES SALDOS 2018	31,698	50,161
PRESTAMOS PERSONALES	434,032	163,682
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	19,942,731	17,812,606
GASTOS A COMPROBAR	19,942,731	17,812,606
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	45,391,668	45,281,066
CXC CORTO PLAZO UNIDADES CENTRALES	26,550,590	26,516,220
CXC CORTO PLAZO UNIDADES ACADÉMICAS	8,757,926	8,783,176
CXC INGRESOS POR DEFINIR	296,780	308,240
CXC CORTO PLAZO POR DEFINIR	(213,628)	(326,570)
Ctas. por Comprobar Unidades Académicas	(19,398)	0
CXC INGRESOS POR SUBSIDIOS	10,019,398	10,000,000
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,433,772	2,135,985
Subsidio Al Empleo	1,406,819	2,109,032
Iva Acreditable	483	483
Saldo a Favor ISR	26,470	26,470
TOTAL	67,233,901	65,443,499

El monto registrado de Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes, se integra por:

Cuentas por Cobrar a corto plazo, principalmente se refiere a préstamos personales a los diferentes tipos de personal universitario;

Deudores Diversos, se integra principalmente por los saldos que quedaron pendientes de comprobar por los gastos realizados por el personal universitario;

Ingresos por recuperar, corresponde a los ingresos devengados pendientes de recaudar;

Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes, refleja el importe del subsidio para el empleo entregado en efectivo a los trabajadores.

Sección: Derecho a Recibir Bienes o Servicios

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	512,416	512,416
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y	12,416	12,416
Anticipo a Proveedores	12,416	12,416
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORT	500,000	500,000
TOTAL	512,416	512,416

Con respecto a los Derechos a recibir Bienes o Servicios, éstos corresponden a Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y prestación de Servicios.

Sección: Inventarios

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

INVENTARIOS	2,435,882	2,435,882
Inventario De Mercancías Para Venta	2,435,882	2,435,882
TOTAL	2,435,882	2,435,882

Inventarios corresponden a inventarios de mercancías para venta.

Sección: Almacenes

(Pesos)

Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
ALMACENES	(4,009,321)	2,931,353
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	(4,009,321)	2,931,353
Materiales De Administración, Emisión De Documentos Y Articul	(4,009,321)	2,931,353
TOTAL	(4,009,321)	2,931,353

Almacenes esta integrado por materiales de administración, emisión de documentos y otros artículos oficiales.

Sección: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de Efectivo a L.P.

(Pesos)

Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	30,086,511	33,083,945
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	30,086,511	33,083,945
GXC PROYECTOS ESPECÍFICOS	20,042,056	22,317,119
NO DEVOLUCIÓN DE PENSIÓN ISSSTE	33,670	59,263
DEVOLUCIÓN DE BECAS PROMEP	10,010,785	10,707,564
TOTAL	30,086,511	33,083,945

Los Derechos a recibir Efectivos o Equivalente a Largo Plazo corresponden a:

Gastos por Comprobar de Proyectos específicos los cuales reflejan los adeudos del personal académico por concepto de recursos de proyectos específicos con duración mayor a el ejercicio fiscal el cual deberá de ser comprobado a la Universidad, ejemplos de algunos son PRODEP, PFCE, etc.;

No Devolución Pensión ISSSTE, los cuales representa los préstamos otorgados a los trabajadores que firman el convenio de jubilación ante el ISSSTE, pues la Institución de Seguridad Social se tarda aproximadamente 3 meses en otorgar la pensión al trabajador y los Contratos Colectivos de Trabajo establece como obligación de la Universidad Autónoma de Zacatecas continuar pagando como préstamo el sueldo del trabajador. Este préstamo lo reintegra el trabajador a la Universidad en cuanto recibe el pago de su pensión.; y por último,

Devoluciones de Becas PROMEP, los cuales reflejan la cuenta por cobrar que tiene la universidad a los ex becarios de PROMEP que no cumplieron las reglas de las convocatorias y tienen un adeudo con la Universidad para resarcir los recursos entregados.

Sección: Bienes Inmuebles

(Pesos)

Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONE	3,525,578,576	3,476,469,757
Terrenos	17,390,400	17,390,400
Terrenos	17,390,400	17,390,400
Edificios No Habitacionales	3,385,183,835	3,385,183,835



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Edificios No Habitacionales	3,385,183,835	3,385,183,835
Infraestructura	10,275,904	10,275,904
Infraestructura	10,275,904	10,275,904
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO P	1,597,320	630,773
Edificación No Habitacional En Proceso	1,278,166	311,620
Otras Construcciones De Ingeniería Civil U Obra Pesada En Proc	319,153	319,153
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	111,131,117	62,988,845
Edificación Habitacional En Proceso	62,491	0
Edificación No Habitacional En Proceso	66,054,463	42,019,851
Otras Construcciones De Ingeniería Civil U Obra Pesada En Proc	19,220,325	0
Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones En Proceso	1,009,084	1,009,084
Trabajos De Acabados En Edificaciones Y Otros Trabajos Especi	24,784,754	19,959,911
TOTAL	3,525,578,576	3,476,469,757

Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, están integrados por los siguientes conceptos:

Terrenos, su saldo representa el valor de los terrenos necesarios para los usos propios de las actividades universitarias.

Edificios No Habitacionales, su saldo representa el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales y espacios para la recreación, propiedad de la Universidad para llevar a cabo sus actividades académicas y administrativas.

Infraestructura, su saldo representa el valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de las actividades universitarias, y

Construcciones en Proceso en Bienes Propios, su saldo está integrado por el monto de las construcciones en proceso en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos. Toda propiedad de la Universidad.

Sección: Bienes Muebles

(Pesos)

Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
BIENES MUEBLES	944,698,565	937,196,630
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	596,151,244	593,919,979
Muebles De Oficina Y Estantería	335,057,817	334,796,807
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	1,507,117	1,507,117
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	256,251,592	254,307,937
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	3,334,718	3,308,118
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,055,004	18,545,040
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	9,701,538	9,227,456
Aparatos Deportivos	197,954	197,954
Cámaras Fotográficas Y De Video	2,154,441	2,118,560
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	7,001,071	7,001,071
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	109,030,790	104,397,501
Equipo Médico Y De Laboratorio	106,449,581	101,925,851
Instrumental Médico Y De Laboratorio	2,581,209	2,471,650



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	45,502,739	45,502,739
Automoviles Y Equipo Terrestre	45,297,739	45,297,739
Carrocerías Y Remolques	31,000	31,000
Otros Equipos De Transporte	174,000	174,000
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	87,978,829	87,907,893
Maquinaria Y Equipo Agropecuario	665,618	659,359
Maquinaria Y Equipo Industrial	936,472	936,472
Maquinaria Y Equipo De Construcción	3,558,613	3,558,613
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración	589,603	533,772
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	68,723,850	68,723,850
Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctric	3,088,572	3,088,572
Herramientas Y Máquinas -herramienta	6,693,356	6,693,356
Otros Equipos	3,722,746	3,713,898
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	86,960,748	86,904,267
Bienes Artísticos, Culturales Y Científicos	86,960,748	86,904,267
ACTIVOS BIOLÓGICOS	19,210	19,210
Árboles Y Plantas	19,210	19,210
TOTAL	944,698,565	937,196,630

Los Bienes Muebles, se encuentran registrados a valor histórico o valor razonable.

Mobiliario y Equipo de Administración, representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor de la Universidad.

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, representa el monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, representa el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Vehículos y Equipo de Transporte, representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, representa el monto de maquinaria y equipo necesario para el desarrollo de las funciones universitarias y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades para la actividad universitaria

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables propiedad de la Universidad, y

Activos Biológicos, representa el monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos, tanto para su utilización en el trabajo como para su fomento, exhibición y reproducción para fines universitarios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Sección: Activos Intangibles

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
ACTIVOS INTANGIBLES	18,264,209	18,220,876
Software	9,714,444	9,671,112
Software	9,714,444	9,671,112
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	5,613,000	5,613,000
Franquicias	5,613,000	5,613,000
LICENCIAS	2,936,764	2,936,764
Licencias Informáticas E Intelectuales	2,936,764	2,936,764
TOTAL	18,264,209	18,220,876

Los Activos Intangibles, están integrados por el Software, Concesiones y Franquicias, así como Licencias.

Sección: Activos Diferidos

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
ACTIVOS DIFERIDOS	607,234	607,234
Otros Activos Diferidos	607,234	607,234
TOTAL	607,234	607,234

Los Activos Diferidos representan los pagos realizados para cubrir daños por arrendamiento. Este depósito es exigible a los proveedores al momento de terminación y/o cancelación del contrato.

Sección: Otros Activos no Circulantes

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	14,910,147	14,910,147
Activos En Transito	14,910,147	14,910,147
Activos En Transito	14,910,147	14,910,147
TOTAL	14,910,147	14,910,147

Se incluyen en el saldo de esta cuenta los activos que se encuentran en tránsito.

Sección: Cuentas por pagar a corto plazo**PASIVO**

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,932,491,578	1,939,393,368
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,481,146	(5,660,337)
ACADEMICOS	(444,013)	(6,744,030)
ADMINISTRATIVOS	2,632,011	82,234
MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES	3,327,764	200,148
EVENTUALES	(1,602,750)	(1,676,296)
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	1,568,134	2,477,607
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,307,253	10,040,491
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios p	9,103,823	767,691



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangit	11,203,431	9,272,800
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORT	12,987,965	16,344,646
Contratistas por Obras Públicas en bienes de dominio público por	337,301	0
Contratistas por Obras Públicas en bienes propios por Pagar a C	12,650,663	16,344,646
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZ	228,471	8,940
Transferencias al resto del sector Público	228,471	8,940
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P	1,643,301,999	1,790,814,723
SEGURIDAD SOCIAL	1,124,116,508	1,152,636,644
IMPUESTOS POR PAGAR	103,931,332	216,710,711
RETENCIONES Y DESCUENTOS POR PAGAR	2,369,255	7,660,276
ACCESORIOS POR PAGAR	412,884,904	413,807,092
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	250,184,745	127,844,904
PERSONAL UNIVERSITARIO	8,412,857	17,052,278
PERSONAL EXTERNO	123,359,673	110,792,626
FUNDACION PARA MEJORAR LA VIDA DE DOCENTES UAZ	120,912,215	0
SECRETARIA DE FINANZAS (GOBIERNO DEL ESTADO)	(2,500,000)	0
TOTAL	1,932,491,578	1,939,393,368

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo hacen referencia a Servicios Personales, Proveedores, Retenciones y contribuciones por pagar y Otros cuentas por pagar a corto plazo.

Actualmente se encuentra en proceso de negociación el adeudo histórico del ISSSTE y FOVISSSTE para realizar una conciliación y depuración de los adeudos. Lo mismo ocurre con las contribuciones por pagar a nombre de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

En lo referente a proveedores, se está realizando un análisis por parte de la contraloría interna para verificar la prescripción de la deuda en los casos en que aplique.

Sección: Documentos por pagar a corto plazo

Cuenta	(Pesos)	Periodo 202006	Periodo 201912
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		2,675,267	2,675,267
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		2,995,267	2,995,267
Credilínea Banorte		2,995,267	2,995,267
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS		(320,000)	(320,000)
Documentos con contratistas por Obras Públicas en bienes de D		(320,000)	(320,000)
TOTAL		2,675,267	2,675,267

En la cuenta de Documentos por Pagar a Corto Plazo, se tiene el registro de los financiamientos a corto plazo contratados con BANORTE para resolver necesidades temporales de flujo.

Sección: Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	(Pesos)	Periodo 202006	Periodo 201912
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		49,716	49,716
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		49,716	49,716
Ingresos Cobrados por Adelantado a CP		49,716	49,716
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		4,964,981	4,972,391
INGRESOS POR CLASIFICAR		4,964,981	4,972,391



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Ingresos por Clasificar	4,964,981	4,972,391
TOTAL	5,014,697	5,022,107

El rubro de otros pasivos a corto plazo se desglozan en:

Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo e ingresos por reclasificar, los cuales representan los recursos depositados de la Universidad, pendientes de clasificar segun con los tipos y rubros del clasificador por rubro de ingresos.

Reporte: Estado de Actividades

Sección: Generales

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

Sección: Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018

Al 31 de diciembre de 2018, la Hacienda Pública / Patrimonio de la Universidad Autónoma de Zacatecas, está integrados por: Patrimonio Contribuido, Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores, disminuido por el Resultado del Ejercicio 2018.

Sección: Hacienda Pública/Patrimonio 2019

Las modificaciones que en el período que se informa ha sufrido la Hacienda Pública/Patrimonio Generado se explican, en primer lugar por el reflejo en la cuenta de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) el resultado de Ahorro generado en el período, enseguida se informa de la reclasificación del resultado del Ejercicio Anterior, a la cuenta denominada Resultados de Ejercicios Anteriores.

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: General

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

Sección: Ingresos y Otros Beneficios

El monto total de Ingresos y Otros Beneficios que se reportan en el Estado de Actividades, se desglosa en los rubros de: Ingresos de la Gestión, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas según se detalla en las notas siguientes al tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos.

Sección: Ingresos de Gestión

Cuenta	(Pesos)	Periodo 202006	Periodo 201912
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		58,516,537	174,946,470
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidad		58,516,537	174,946,470
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descent		58,516,537	174,946,470



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

TOTAL	58,516,537	174,946,470
-------	------------	-------------

El monto de ingresos de gestión es por los servicios que presta la Universidad Autónoma de Zacatecas, de acuerdo a la tabla mostrada

Sección: Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas

(Pesos)

Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,182,918,793	2,555,433,160
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,182,918,793	2,555,433,160
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,182,918,793	2,555,433,160
TOTAL	1,182,918,793	2,555,433,160

Las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas, representan los ingresos que son aportado por el Gobierno Federal y Estatal y se componen de subsidios Ordinarios y Extraordinarios como se detalla a continuación.

Sección: Gastos y Otras Pérdidas

(Pesos)

Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
SERVICIOS PERSONALES	1,092,668,249	2,237,143,433
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	369,860,583	749,541,636
Sueldos Base al Personal Permanente	369,860,583	749,541,636
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	54,752,946	93,671,353
Honorarios Asimilados A Salarios	36,095,230	62,601,743
Sueldos Base al Personal Eventual	18,657,716	31,069,609
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	249,080,105	577,137,785
Primas por años de servicios efectivos prestados	226,946,095	410,818,844
PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE	19,647,360	164,502,651
COMPENSACIONES	2,486,650	1,816,290
SEGURIDAD SOCIAL	80,318,999	132,339,714
Aportaciones de seguridad social	47,200,591	85,393,349
APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	17,890,138	28,113,356
APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	7,333,083	11,246,960
APORTACIONES PARA SEGUROS	7,895,187	7,586,049
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	312,223,964	629,733,171
INDEMNIZACIONES	6,540,222	12,645,022
PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	94,320,387	139,783,711
PRESTACIONES CONTRACTUALES	203,340,198	367,206,842
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	8,023,158	110,097,596
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	26,431,652	54,719,773
Estímulos	26,431,652	54,719,773
MATERIALES Y SUMINISTROS	80,312,238	96,378,067
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	21,491,541	25,176,021
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	13,020,898	12,940,183
Materiales y útiles de impresión y reproducción	1,238,321	2,774,257
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Tecnologías De La Información	2,098,158	2,031,066
Material Impreso E Información Digital (periodicos Y Revistas)	458,939	2,156,590



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Material De Limpieza	2,023,222	3,076,614
Material Didactico	2,652,004	2,197,310
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	22,770,244	22,484,602
Alimentos Para Personas	22,222,968	20,558,586
Alimentos Y Utensilios Para Animales	504,283	1,654,592
Utensilios Para Personas	42,992	271,424
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMI	259,783	680,470
Combustibles, lubricantes, aditivos, carbón y sus derivados adqui	137,146	668,473
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio adquiridos co	122,637	2,115
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPAF	8,904,851	11,843,552
Productos minerales no metálicos	46,266	371,911
Cemento y productos de concreto	72,558	419,397
Cal, yeso y productos de yeso	7,770	110,061
Madera y productos de madera	97,067	1,589,862
Vidrio y productos de vidrio	23,321	155,732
Material eléctrico y electrónico	1,207,485	1,776,647
Artículos metálicos para la construcción	375,549	1,761,180
Materiales complementarios	1,275,038	2,703,530
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	5,799,797	2,955,232
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATO	14,592,490	14,134,558
Productos químicos básicos	112,932	60,494
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	199,225	431,518
Medicinas y productos farmacéuticos	96,839	465,156
Materiales, accesorios y suministros médicos	1,796,983	5,651,118
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	12,173,516	7,038,150
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	63,476	176,336
Otros productos químicos	149,519	311,786
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,319,439	9,021,504
"Combustibles, lubricantes y aditivos	3,319,439	9,021,504
"VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍC	4,929,139	8,903,230
Vestuario y uniformes	488,816	951,979
Prendas de seguridad y protección personal	17,769	186,078
Artículos deportivos	4,390,964	7,720,717
Productos textiles	31,590	14,042
"HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	4,044,751	4,132,068
Herramientas menores	130,856	247,130
Refacciones y accesorios menores de edificios	232,882	512,122
"Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de ad	206,373	957,089
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecn	170,480	867,269
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental mé	2,449,765	253,425
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	385,330	1,020,909
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equip	468,925	257,250
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	140	16,873
SERVICIOS GENERALES	111,760,118	144,767,363
SERVICIOS BÁSICOS	16,725,362	19,925,487
Energía eléctrica	5,240,492	10,749,753



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Gas	541,883	492,671
Agua	4,053,082	5,140,820
Telefonía tradicional	913,488	2,774,186
Telefonía celular	671	66,688
"Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de infor	5,960,896	590,489
Servicios postales y telegráficos	14,850	96,727
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,229,750	8,094,625
Arrendamiento de edificios	2,994,953	6,794,378
"Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educac	128,122	245,912
Arrendamiento de equipo de transporte	16,240	269,323
"Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	110,082	145,459
Arrendamiento de activos intangibles	867,174	211,710
Otros Arrendamientos	113,179	427,843
"SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y (11,846,131	30,248,975
"Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	1,779,400	3,469,103
"Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relac	5,808	155,654
"Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en te	381,158	7,690,080
Servicios de capacitación	403,173	1,393,881
Servicios de investigación científica y desarrollo	5,408,387	5,998,332
"Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e imp	904,539	3,331,110
Servicios de protección y seguridad	16,430	3,310
Servicios de vigilancia	279,247	378,379
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	2,667,989	7,829,126
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	12,956,774	10,212,201
Servicios financieros y bancarios	11,610,450	6,291,968
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	1,227,648	1,896,898
Seguro de bienes patrimoniales	103,517	1,018,413
Fletes y maniobras	15,159	116,685
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENT	25,035,944	26,743,330
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	22,699,520	24,013,381
"Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo c	372,539	432,240
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y	271,573	199,986
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumenta	172,719	478,787
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	1,201,437	1,068,928
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros eq	165,994	258,823
Servicios de limpieza y manejo de desechos	30,089	153,119
Servicios de jardinería y fumigación	122,074	138,066
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	275,047	788,073
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre p	130,703	269,964
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comer	20,457	10,870
Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicid:	84,199	426,482
Servicios de creación y difusión de contenido exclusivamente a t	14,749	14,547
Otros servicios de información.	24,940	60,410
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,687,883	18,562,641
Pasajes aéreos	1,202,031	4,549,756
Pasajes terrestres	677,545	2,180,693



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Viáticos en el país	1,633,324	10,061,809
Viáticos en el extranjero	95,910	1,687,565
Servicios integrales de traslado y viáticos	37,295	12,255
Otros servicios de traslado y hospedaje	41,778	70,065
SERVICIOS OFICIALES	5,251,411	14,025,722
Gastos de ceremonial	1,429,755	4,692,380
Gastos de orden social y cultural	3,312,990	7,474,010
Congresos y convenciones	392,509	1,284,366
Gastos de representación	116,157	562,954
OTROS SERVICIOS GENERALES	31,751,816	16,166,310
Servicios funerarios y de cementerios	64,625	59,624
Impuestos y derechos	281,138	436,510
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	28,466,196	4,412,377
Otros servicios generales	2,939,857	11,076,705
AYUDAS SOCIALES	2,740,636	21,653,493
BECAS	2,840,636	14,248,893
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	2,840,636	14,248,893
Ayudas Sociales a Instituciones	(100,000)	7,403,600
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	(100,000)	7,393,470
OTROS GASTOS	10,221	44,259,745
OTROS GASTOS VARIOS	10,221	11,309,509
OTROS GASTOS VARIOS	10,221	11,309,509
Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos co	0	7,711
Productos de cuero, piel, plástico y hule adquiridos como materi	0	2,171
"Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	0	30,414
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	2,065
Materiales de seguridad pública	0	2,065
Servicios de telecomunicaciones y satélites	0	14,153
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	0	888,237
Servicios de revelado de fotografías	0	5,800
Autotransporte	0	499
Exposiciones	0	12,012
Impuestos y derechos de importación	0	8,154
Otros gastos por responsabilidades	0	172,941
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0	1,000
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0	1,000
Ayudas sociales a actividades científicas o académicas	0	10,130
DONATIVOS	0	1,200
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	1,200
Donativos a instituciones sin fines de lucro	0	1,200
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	32,950,236
ADEFAS	0	32,950,236
TOTAL	1,287,491,463	2,544,203,301

El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, se reporta en el Estado de Actividades.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Dentro de los Gastos de Funcionamiento, destaca por su importancia el Capítulo 1000, que corresponde a los Servicios Personales, representa un 93.76% del total de los gastos de funcionamiento; al respecto, es importante considerar que este importe incluye el total de la plantilla laboral de la Universidad.

lo referente a las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, estas se aplican para el otorgamiento de becas y apoyos a los diferentes sectores de la comunidad universitaria como se muestra a continuación. Cabe hacer mención que la mayoría de las becas otorgadas son de recursos específicos para este fin.

Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: Efectivo y equivalentes.

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	202,514,892	309,696,222
EFFECTIVO	562,103	3,142,739
Caja	562,103	3,142,739
BANCOS/TESORERÍA	80,361,194	169,750,900
BANORTE	54,390,562	128,638,862
BANCOMER	5,668,659	5,607,149
BANAMEX	7,289,369	20,260,023
SANTANDER	12,971,675	15,244,865
INTEC	40,928	0
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	80,197,410	77,350,265
BANORTE	63,706,518	59,662,680
BANCOMER	16,490,892	17,687,584
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	17,960,470	17,960,470
BANORTE	17,960,470	17,960,470
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	23,433,716	41,491,850
BANORTE	23,433,716	41,491,850
TOTAL	202,514,892	309,696,222

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 al efectivo, se desagrega de la siguiente forma.

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Reporte: Conciliación Presupuesto contra Contabilidad

Sección: Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingreso

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 202006	Periodo 201912
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,607,236,819	2,584,650,128
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	(1,455,210,666)	(601,697,167)
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	816,281,214	743,915,392
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	(39,532,527)	0
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	(3,928,774,840)	(2,726,868,353)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

TOTAL 0 0

El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestaria de Ingreso es como se detalla.

Sección: Cuentas de Orden Presupuestarias de Egreso

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 202006, Periodo 201912. Rows include various budget categories like PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO, etc.

El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestaria de Egresos es como se detalla.

Notas de Gestión Administrativa

Reporte: General Cuentas de Orden

Sección: Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Autónoma de Zacatecas, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, a las autoridades Universitarias y Externas, comunidad universitaria y los ciudadanos en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta a las condiciones relacionadas con la información financiera; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Sección: Panorama Económico y Financiero

El presupuesto asignado a la educación superior, la ciencia y la tecnología ha sufrido desde hace años un deterioro en términos reales, que ha afectado el desarrollo de las universidades públicas.

Se observa que en nuestro país existe una serie de problemas estructurales en las Universidades Públicas Estatales, determinando como probables causas algunos factores socioeconómicos como: el aumento de la matrícula sin incremento presupuestal, la falta de incremento en los subsidios otorgados por el gobierno federal y los estatales, el costo de sus contratos colectivos, así como las plantillas de los profesores no reconocidas por la Secretaria de Educación Pública y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

En el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 se establece como punto primordial el compromiso de mantener finanzas sanas y no más incrementos impositivos, lo que pudiera agravar las situaciones de las Universidades Públicas Estatales, si no se busca una solución a estos conflictos para poder así lograr



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

el citado estado de bienestar social.

Sección: Autorización e Historia

El instituto de Ciencias de Zacatecas mediante decreto del 6 de septiembre de 1968 se transformó en La Universidad Autónoma de Zacatecas "Francisco García Salinas" la cual con su logros académicos alcanzados hasta hoy la han posicionado en el lugar más importante de las Instituciones de Educación Superior en el Estado, gracias a la decidida participación de todos sus integrantes.

Sección: Organización y Objeto Social

La Universidad Autónoma de Zacatecas es un espacio de comunicación abierto, democrático, participativo, respetuoso de los derechos de todos sus integrantes y formadora de nuevos líderes, su objeto social es la Docencia, Investigación y Extensión.

El ejercicio fiscal por el cual se presenta la información es el que comprende el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

El régimen jurídico es de personas morales sin fines de lucro, del sector público dedicadas a la educación, comprendida dentro del sector de Universidades Públicas Estatales.

La Universidad Autónoma de Zacatecas tiene las siguientes obligaciones fiscales:

- Retención de ISR por sueldos y Salarios
- Retención de ISR por Asimilados a Salarios
- Retención de ISR por Honorarios
- Retención de ISR por Arrendamiento
- Entero de IVA cuando presta actividades de manera esporádica gravadas por la tasa general

La Universidad tiene una estructura orgánica en la cual el Honorable Consejo Universitario es su máxima autoridad, representada por un Rector, cuenta con un Secretario General, Secretetario Académico y Secretario Administrativo; de manera Académica esta dividida en Áreas de conocimiento las cuales son: Arte y Cultura, Ciencias Agropecuarias, Ciencias Básicas, Ciencias de la Salud, Ingeniería y Tecnología, Humanidades, Socio Economico y Administrativas, Educación media y media superior, las cuales están representadas por 32 unidades académicas.

Sección: Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo nacional de Armonización Contable, así como la normatividad del Consejo Estatal de Armonización del Estado de Zacatecas.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; se realiza a través de costo histórico.

Los postulados básicos bajo los cuales se preparó y presentó la información financiera son los siguientes:

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 SCG.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

Sección: Políticas de Contabilidad Significativas

En junio de 2018 se presentó ante el Honorable Consejo Universitario el compromiso de la administración rectoral con la Rendición de Cuentas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Se expuso ante el H. Consejo Universitario la justificación acerca de las necesidades de contar con las herramientas que permitirán ejecutar una adecuada programación, seguimiento y control de los recursos con que cuenta la institución, a fin de asumir con responsabilidad los retos financieros y administrativos que actualmente vive la Universidad, así como para cumplir con las disposiciones normativas en materia de contabilidad gubernamental y disciplina financiera.

Se planteó la modernización del sistema de contabilidad que se utiliza como herramienta en la administración financiera de la universidad, mismo que para el cumplimiento de la normatividad contenida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental resultaba obsoleto y que reflejaba cuentas con información incorrecta que debían ser depuradas y corregidas.

Razón por la cual para la implementación del Sistema de Contabilidad de la Universidad Autónoma de Zacatecas y ante la imposibilidad de que al interior de la institución se desarrollara un sistema propio, se contactó a la empresa NextCode dedicada al desarrollo de soluciones principalmente de gobiernos municipales con 13 años de experiencia, y que ha instalado sistemas de contabilidad en más de 100 entes de gobierno en 10 Estados de la República. En cuanto a universidades públicas han implementado su sistema en la Universidad Autónoma de Queretaro y la Universidad Autónoma de Campeche.

Dicha empresa presentó como solución a la Universidad Autónoma de Zacatecas, la implementación de una plataforma tecnológica denominada Sistema Tauro GRP Contabilidad Gubernamental (SA7), integrada y automatizada basada en el control de sus procesos administrativos que lograría mejorar el desempeño; ello apegándose a los parámetros establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable para cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental. El alcance de dicha plataforma se daría en cuanto a la contabilidad, activo fijo, planeación, obras, compras, bancos, cuentas por pagar, almacenes, así como ingresos y nóminas.

Se formó un grupo de trabajo al interior de la universidad, conformado por personal de la Subcoordinación de Contabilidad Gubernamental y Contraloría Interna a fin de proveer la información necesaria para la ejecución del sistema. Posteriormente fue presentado el proyecto de implementación del sistema Tauro GRP Contabilidad Gubernamental (SA7), por el cual se establecieron objetivos, actividades y tiempos del proyecto para que dentro del plazo de agosto de 2018 a marzo de 2019, se realizará la planificación, diagnóstico, análisis, diseño, construcción, integración, implementación y liberación del sistema.

Las acciones anteriores tuvieron como resultado que a partir del 1 de enero de 2019, el Sistema Tauro GRP Contabilidad Gubernamental (SA7), se implementara en la Universidad como sistema de contabilidad que ayuda a cumplir con las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Una vez que el H. Consejo Universitario aprobó fueran realizadas las auditorías a las Unidades Académicas y Áreas de Administración Central a efecto de que se analizaran y, en su caso, fueran depuradas y conciliadas la totalidad de las cuentas contables para que al migrar al nuevo sistema de contabilidad la universidad se encontrara en condiciones de rendir información que refleje su situación financiera real, se informa que se realizaron diversas actividades por parte de la administración central y de las unidades académicas para su consecución.

ADMINISTRACIÓN CENTRAL.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

La Subcoordinación de Contabilidad junto con personal de la Contraloría Interna, realizó el análisis de diversos registros en la cuenta de proveedores, de la cual se identificaron diversos problemas y errores que fueron corregidos según se describe en los párrafos siguientes, no sin antes aclarar que se trata únicamente de la depuración de pasivos y que además fue documentada toda actividad, por lo que queda constancia de los movimientos contables según cédula sumaria de pólizas de ajuste.

Se realizó la depuración de subcuenta de proveedores que representaban duplicidad en su registro contable.

Con relación a diversas facturas registradas en el sistema de contabilidad en la cuenta de proveedores fueron depuradas por estar pendientes de pago en virtud de que ya no fue exigido el pago por parte de los proveedores, y a la fecha ha fenecido su derecho de cobro. Cabe señalar que de dichas facturas existían registros con saldos iniciales desde el año 2011, tales acciones se realizaron con el objetivo de hacer una depuración de cuentas y saldos de pasivos de esta cuenta en específico, sin embargo, en caso de que alguna persona hiciera exigible su pago la Coordinación de Finanzas, dependiente de la Secretaría Administrativa, deberá de informarlo por escrito a la comisión del Consejo Universitario a efecto de que se analice y se actué conforme a derecho.

En virtud del principio de importancia relativa, se realizaron diversos ajustes en esta cuenta de acuerdo a la cantidad exigible por parte de proveedores que se originan de errores de registro.

De igual forma, debido a errores de registro se procedió a la cancelación de saldos negativos, así como a la cancelación de saldos por duplicidad en el registro del pasivo.

Con relación a la cuenta "GASTO POR COMPROBAR PROYECTOS ESPECÍFICOS", se informa que incluso antes de la puesta en marcha del SIIAF, la cuenta presentaba un saldo por la cantidad de \$1,082,889.01 (Un millón ochenta y dos mil ochocientos ochenta y nueve pesos 01/100 M.N.), y que al 28 de diciembre de 2012 tenía un saldo final de \$2,261,205.87 (Dos millones doscientos sesenta y un mil doscientos cinco pesos 87/100 M.N.). Dicha cantidad se mantuvo en razón de que no fueron realizadas acciones para su recuperación en las administraciones anteriores, siendo motivo incluso de observaciones por parte de autoridades fiscalizadoras tanto federales como estatales. Con el objeto de recuperar la cantidad de dicha cuenta, en 2017 se realizaron actos para su cobro, sin embargo, pudo verificarse que el docente a quien estaba a nombre la subcuenta falleció el 22 de marzo de 2017, situación que aunado a que las anteriores administraciones rectorales no recabaron documento alguno por el cual pudiera realizarse su exigibilidad legal y a que el docente vendió sus prestaciones, se hace imposible su recuperación. En tales razones y según fue informado a la Contraloría Interna Universitaria, se optó por la cancelación de dicho saldo. En cuanto a la subcuenta 1146-01-001654 se ajustó la cantidad de \$3,061,891.87 (Tres millones sesenta y un mil ochocientos noventa y un pesos 87/100 M.N.) al verificarse en documentación del archivo histórico que el proyecto que lo generó, ya se encontraba finiquitado ante autoridades federales.

Con relación a la sub cuenta 1142-01-000529 se realizó el análisis y se determinó que por errores en registros contables se duplicó la deuda con las autoridades federales con relación al saldo del Impuesto al Valor Agregado y de las cuotas de aportaciones de seguridad social de proyectos, por lo que se procedió a realizar los ajustes pertinentes.

De la cuenta 1144-00-000000 "ANTICIPO A PROVEEDORES", se realizaron ajustes pertinentes al verificarse que existen saldos desde el ejercicio 2011, así como errores contables derivados de fallas en el



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

procedimiento de pago de factura, posteriormente se entregó la documentación soporte, pero sin realizar los registros contable correspondientes.

De la cuenta 2130-00-000000 "ACREEDORES PERSONAL UNIVERSITARIO", Se realizaron los ajustes correspondientes por prescripción, ya que provenían en su mayoría de saldos iniciales de 2011.

En cuanto a la cuenta 1120-01-000000 "BANCOS" se realizaron ajustes por la cancelación de cheques no reclamados por concepto de sueldo a trabajadores eventuales y por cheques en circulación. Finalmente se realizó el ajuste que afectó esta cuenta por ingresos no identificados.

De la cuenta 1142-01-000000 "GASTO POR COMPROBAR ACADÉMICOS" se realizó el ajuste por tener saldos negativos e importancia relativa.

De la cuenta 2170-14-000000 "RETENCIONES Y DESCUENTOS" subcuenta "COOPERACIONES", los ajustes consistieron en la depuración del saldo debido a que se realizaron descuentos vía nómina a personal y no se terminó de realizar el proceso completo para cancelar la cuenta.

La Contraloría Interna Universitaria realizó auditorías a las Unidades Académicas que tuvieron como resultado la realización de ajustes a la contabilidad. Tales auditorías obran en los correspondientes expedientes, documentándose igualmente todos los ajustes, mismos que se describen de manera general a continuación:

De la cuenta 2120-00-000000 de proveedores fueron depurados adeudos por prescripción.

Con relación a la cuenta 1140-00-000000 "CUENTAS POR COBRAR", hubo recuperación de saldos al darse las unidades académicas a la tarea de exigir los adeudos siendo reintegrados los recursos, algunas otras se dieron de baja por prescripción de los derechos de cobro. De igual manera se realizaron ajustes a la cuenta de 2130 de "ACRREDORES DIVERSOS", cancelando en razón de la antigüedad de saldos y asimismo en algunos casos se realizaron los pagos correspondientes.

Se solicitó además a las Unidades Académicas realizar la entrega de las cuentas bancarias. Una vez entregadas se procedió a su cancelación por parte del Secretario Administrativo de la Universidad. El recurso que manejaba la unidad académica se centralizó.

Con relación a la Cuenta de Préstamos personales que se encuentra integrada por saldos por concepto de anticipo de salarios solicitados por el personal de la universidad, fueron depuradas diversas sub cuentas por incobrabilidad, renuncia y por defunción, por un monto total de \$44,280.60 (Cuarenta y cuatro mil doscientos ochenta pesos 60/100 M.N.).

Las anteriores acciones, tanto las realizadas por la Administración Central como por las Unidades Administrativas, tiene como resultado el cumplimiento de las determinaciones realizadas por el H. Consejo Universitario para depurar las cuentas contables y así rendir información que refleje la situación financiera real de la Universidad.

Se analizaron los movimientos auxiliares de la subcuenta de préstamos personales, una vez realizado lo



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

anterior se verificó la antigüedad de los saldos. En los casos en que el saldo fue mayor a cinco años se procedió a la depuración por prescripción, además de que no es posible iniciar un procedimiento de responsabilidad administrativa.

Se analizaron los movimientos auxiliares de la subcuenta de gasto a comprobar 2018, una vez realizado lo anterior se verificó la antigüedad de los saldos. En los casos en que el saldo fue mayor a cinco años se procedió a la depuración por prescripción, además de que no es posible iniciar un procedimiento de responsabilidad administrativa.

Se analizaron los movimientos auxiliares de la subcuenta de gasto a comprobar proyectos específicos, una vez realizado lo anterior se verificó la antigüedad de los saldos. En los casos en que el saldo fue mayor a cinco años se procedió a la depuración por prescripción, además de que no es posible iniciar un procedimiento de responsabilidad administrativa.

Conforme al principio contable de revelación suficiente, se cancelará el saldo inicial de las subcuentas del ejercicio 2019, según lo siguiente:

211.9.0.0000.10.0000 "PERSONAL UNIVERSITARIO" por \$68,138,421.00 (Sesenta y ocho millones ciento treinta y ocho mil cuatrocientos veintiún pesos 00/100 M.N.), se cancela el saldo ya que se volvió a recapturar en el sistema la deuda que se tiene de manera individualizada para proceder a su pago.

211.9.0.0000.30.0000 "ALUMNOS" por \$495,981.65 (cuatrocientos noventa y cinco mil novecientos ochenta y un pesos 65/100), se cancela el saldo ya que se volvió a recapturar en el sistema la deuda que se tiene de manera individualizada para proceder a su pago.

Derivado de los adeudos con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado así como con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por conceptos de pago de prestaciones de seguridad social y del entero del Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, actualmente se negocia con dichas instituciones federales a fin de conciliar la información entre las mismas y la Universidad, por lo que se hace necesario realizar ajustes en la contabilidad en las cuentas de seguridad social: "APORTACIONES ISSSTE", "CUOTAS ISSSTE", "SAR", "FOVISSSTE" y "PRESTAMOS ISSSTE"; cuentas de impuestos por pagar: "ISR SUELDOS Y SALARIOS"; así como la cuenta de acreedores: "SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO".

Con relación a las cuentas de seguridad social se concilió ante el ISSSTE el adeudo, según consta en minutas de trabajo con dicha dependencia federal realizándose los correspondientes ajustes en la contabilidad.

En cuanto a la cuenta de impuestos por pagar, se reconoció el adeudo real ante la SHCP de julio a diciembre de 2018, realizándose los correspondientes ajustes en la contabilidad.

De la cuenta de Acreedores, se unificó la cuenta de la SHCP en la cuenta de impuestos por pagar, dejando únicamente lo que se debía ante Hacienda.

Conforme al principio contable de revelación suficiente, se cancelará la cuenta inicial del ejercicio 2019 por el monto de \$30,569,939.50 (Treinta millones quinientos sesenta y nueve mil novecientos treinta y nueve pesos 50/100 M.N.) debido a que en el nuevo sistema se debe estar registrado mediante procedimiento individualizado para poder ejercer el pago. Por lo tanto es necesario procesar cada factura y registrarla una por una en el sistema a efecto de crear a detalle una cuenta específica por cada uno de los proveedores para su pago. De esta manera la cuenta se ajusta y se evita la duplicidad



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

en el registro posterior analítico sin que exista una disminución en el pasivo.

ANTONIO GUZMAN FERNANDEZ
RECTOR

AGUSTIN SERNA AGUILERA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

SALVADOR DEL HOYO SOTO
COORDINADOR DE FINANZAS

NOE RIVAS SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD