



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Universidad Autónoma de Zacatecas
“Francisco García Salinas”

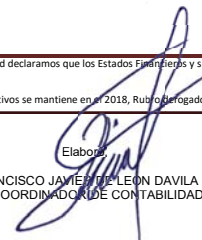
2021

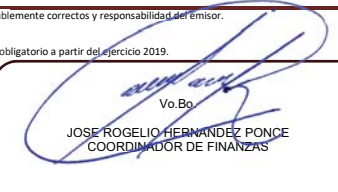
Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

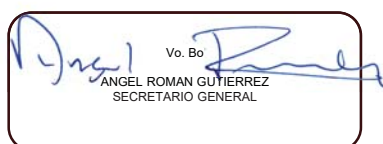
Concepto	2021	2020		Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	87,502,205	143,522,206		Gastos de Funcionamiento	1,303,330,422	2,609,246,312
Impuestos	0	0		Servicios Personales	1,102,202,356	2,255,723,462
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0		Materiales y Suministros	43,899,013	127,032,175
Contribuciones de Mejoras	0	0		Servicios Generales	157,229,053	226,490,675
Derechos	0	0				
Productos	0	0		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,387,037	5,853,372
Aprovechamientos	0	0		Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	87,502,205	143,522,206		Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
				Subsidios y Subvenciones	0	0
				Ayudas Sociales	4,387,037	5,785,422
				Pensiones y Jubilaciones	0	0
				Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
				Transferencias a la Seguridad Social	0	0
				Donativos	0	67,950
				Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,	1,215,147,373	2,551,035,854				
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0				
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,215,147,373	2,551,035,854				
Otros Ingresos y Beneficios	17	13,404		Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	13,404		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	17	0				
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
				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
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,302,649,595	2,694,571,464		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,134,112	106,513
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	6,706,715	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	3,427,397	106,513
				Inversión Pública	0	0
				Inversión Pública no Capitalizable	0	0
				Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,317,851,570	2,615,206,197
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-15,201,975	79,365,267

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.

Elabora:

FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vo.Bo.

JOSE ROGELIO HERNANDEZ PONCE
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.

ANGEL ROMAN GUTIERREZ
 SECRETARIO GENERAL

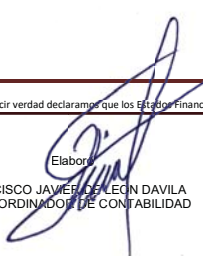
Autorizo:

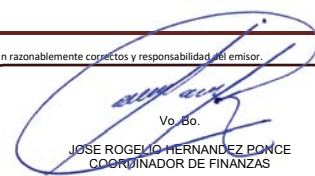
RUBEN DE JESUS IBARRA REYES
 RECTOR

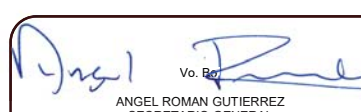
Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	374,049,361	216,765,484	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,062,957,780	1,956,417,891
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	73,160,694	125,017,207	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-320,000	2,675,267
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	526,588	512,416	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	1,137,450	-7,461,982	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	5,061,421	4,961,421
Total de Activos Circulantes	448,874,094	334,833,125	Total de Pasivos Circulantes	2,067,748,916	1,964,104,294
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	28,874,624	29,496,653	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,597,342,752	3,568,042,812	Deuda Pública a Largo Plazo	0	-128,638
Bienes Muebles	961,372,215	952,765,878	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	-2,877,262
Activos Intangibles	30,762,119	29,118,919	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,285,586	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	607,234	607,234			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	-3,005,900
Otros Activos no Circulantes	14,910,147	14,910,147	Total del Pasivo	2,067,748,916	1,961,098,395
Total de Activos No Circulantes	4,618,583,505	4,594,941,643	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	5,067,457,599	4,929,774,767	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	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
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	1,944,687,205	1,913,654,896
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-15,201,975	79,365,267
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-355,598,787	-434,964,054
			Revalúos	2,349,727,209	2,349,727,209
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-34,239,241	-80,473,526
			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	2,999,708,682	2,968,676,373
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	5,067,457,599	4,929,774,767

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

Elaboró

 FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

 JOSÉ ROGELIO HERNÁNDEZ PONCE
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.

 ÁNGEL ROMÁN GUTIÉRREZ
 SECRETARIO GENERAL

Autorizó

 RUBÉN DE JESÚS IBARRA REYES
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(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 2020	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 2020	0	1,834,289,629	79,365,267	0	1,913,654,896
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	79,365,267	0	79,365,267
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-434,964,054	0	0	-434,964,054
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	-80,473,526	0	0	-80,473,526
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	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 2020	1,055,025,788	1,834,289,629	79,365,267	-4,310	2,968,676,373
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	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 2021	0	79,365,267	-48,332,958	0	31,032,309
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-15,201,975	0	-15,201,975
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	79,365,267	-79,365,267	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	46,234,285	0	46,234,285
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2021	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final Junio de 2021	1,055,025,788	1,913,654,896	31,032,309	-4,310	2,999,708,682

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

Elaboro:
FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.
JOSE ROGELIO HERNANDEZ PONCE
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.
ANGEL ROMAN GUTIERREZ
 SECRETARIO GENERAL

Autorizo:
RUBEN DE JESUS IBARRA REYES
 RECTOR

Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	67,764,128	205,446,959	PASIVO	109,645,789	2,995,267
Activo Circulante	51,856,513	165,897,481	Pasivo Circulante	106,639,889	2,995,267
Efectivo y Equivalentes	0	157,283,877	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	106,539,889	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	51,856,513	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	2,995,267
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	14,172	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	8,599,432	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	15,907,615	39,549,478	Otros Pasivos a Corto Plazo	100,000	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	3,005,900	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	622,029	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	29,299,940	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	8,606,337	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	1,643,200	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	15,285,586	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	128,638	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	2,877,262	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	125,599,552	94,567,242
			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	125,599,552	94,567,242
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	94,567,242
			Resultados de Ejercicios Anteriores	79,365,267	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	46,234,285	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.

Elaboro.
FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.
JOSE ROGELIO HERNANDEZ PONCE
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.
ANGEL ROMAN GUTIERREZ
 SECRETARIO GENERAL

Autentica
RUBEN DE JESUS IBARRA REYES
 RECTOR

Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,302,649,595	2,694,571,464	Origen	52,478,542	16,416,510
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	52,478,542	16,416,510
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Aplicación	32,877,496	177,614,054
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	87,502,205	143,522,206	Bienes Muebles	0	0
			Otras Aplicaciones de Inversión	32,877,496	177,614,054
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	19,601,046	-161,197,544
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,215,147,373	2,551,035,854			
Otros Orígenes de Operación	17	13,404			
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0			
Aplicación	1,317,851,570	2,615,206,197	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	1,102,202,356	2,255,723,462	Origen	235,245,341	203,200,852
Materiales y Suministros	43,899,013	127,032,175	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	157,229,053	226,490,675	Interno	0	0
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	235,245,341	203,200,852
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	82,360,534	214,299,313
Ayudas Sociales	4,387,037	5,785,422	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	82,360,534	214,299,313
Donativos	0	67,950			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	152,884,807	-11,098,462
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	157,283,877	-92,930,738
Convenios	0	0			
Interés de la Deuda Pública	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	10,134,112	106,513	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	216,765,484	309,696,222
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-15,201,975	79,365,267	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	374,049,361	216,765,484

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 2016, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró.
FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.
JOSE ROGELIO HERNÁNDEZ PONCE
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.
ÁNGEL ROMÁN GUTIÉRREZ
 SECRETARIO GENERAL

Autorizo
RUBÉN DE JESÚS IBARRA REYES
 RECTOR

Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas

Estado Analítico del Activo

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

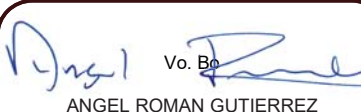
(Pesos)

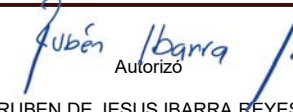
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	4,929,774,767	4,035,842,369	3,898,159,537	5,067,457,599	137,682,831
Activo Circulante	334,833,125	3,996,292,891	3,882,251,922	448,874,094	114,040,969
Efectivo y Equivalentes	216,765,484	2,632,368,739	2,475,084,862	374,049,361	157,283,877
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	125,017,207	1,355,017,409	1,406,873,922	73,160,694	-51,856,513
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	512,416	14,172	0	526,588	14,172
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	-7,461,982	8,892,570	293,138	1,137,450	8,599,432
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,594,941,643	39,549,478	15,907,615	4,618,583,505	23,641,863
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	29,496,653	0	622,029	28,874,624	-622,029
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,568,042,812	29,299,940	0	3,597,342,752	29,299,940
Bienes Muebles	952,765,878	8,606,337	0	961,372,215	8,606,337
Activos Intangibles	29,118,919	1,643,200	0	30,762,119	1,643,200
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	15,285,586	-15,285,586	-15,285,586
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.
FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD


 Vo.Bo.
JOSE ROGELIO HERNANDEZ PONCE
 COORDINADOR DE FINANZAS


 Vo. Bo.
ANGEL ROMAN GUTIERREZ
 SECRETARIO GENERAL


 Autorizó
RUBEN DE JESUS IBARRA REYES
 RECTOR



Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(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				1,961,098,395	2,067,748,916
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	1,961,098,395	2,067,748,916
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				1,961,098,395	2,067,748,916

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

Elaboró.
FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

Vg.Bo.
JOSE ROGELIO HERNANDEZ PONCE
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo. Bo.
ANGEL ROMAN GUTIERREZ
 SECRETARIO GENERAL

Autorizo
RUBEN DE JESUS IBARRA REYES
 RECTOR



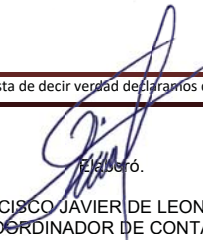
SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

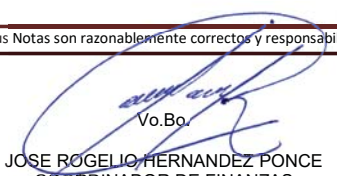
Avance de Gestión Financiera 2021
Universidad Autónoma de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

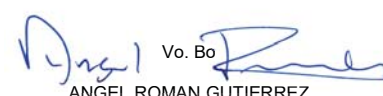
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA			

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


Emitió.
FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD


Vo.Bo.
JOSE ROGELIO HERNANDEZ PONCE
COORDINADOR DE FINANZAS


Vo. Bo.
ANGEL ROMAN GUTIERREZ
SECRETARIO GENERAL


Autorizo
RUBEN DE JESUS IBARRA REYES
RECTOR



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS
"FRANCISCO GARCÍA SALINAS"**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al documento emitido por el CONAC el pasado 27 de septiembre de 2018, se acompañan las notas a los estados financieros, en atención a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presenta sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se pueden encontrar:

- a) Las notas de desglose;
- b) Las notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Las notas de gestión administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

Se informa, que para los Estados Financieros que incluyen un análisis comparativo, en la columna referida al periodo anterior se consideró el último periodo del ejercicio inmediato anterior, tomando en cuenta lo establecido por el CONAC en la reforma publicada el 23 de diciembre 2020 al capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Estado De Situación Financiera

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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 23 de diciembre 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El apartado de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 30 de junio de 2021 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 Específica, que corresponde proyectos específicos.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	374,049,361	216,765,484
EFFECTIVO	181,683	412,527
Caja	181,683	412,527
BANCOS/TESORERÍA	238,793,012	101,710,185
BANORTE	230,455,409	93,225,648
BANCOMER	15,020	10,000
BANAMEX	8,192,933	8,188,933
INTEC	129,649	285,603
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	71,566,374	73,615,903
BANORTE	53,849,076	53,849,076
BANCOMER	17,717,298	19,766,827
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	17,960,470	17,960,470



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

BANORTE	17,960,470	17,960,470
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	45,547,823	23,066,400
BANORTE	45,547,823	23,066,400
TOTAL	374,049,361.30	216,765,484.12

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	73,160,694	125,017,207
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (PP)	325,301	361,149
PRESTAMOS PERSONALES SALDOS 2018	-21,229	1,539
PRESTAMOS PERSONALES	346,530	359,610
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	19,034,789	17,292,655
GASTOS A COMPROBAR	19,034,789	17,292,655
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	53,444,133	105,386,187
CXC CORTO PLAZO UNIDADES CENTRALES	28,481,478	86,666,961
CXC CORTO PLAZO UNIDADES ACADÉMICAS	8,757,926	8,757,926
CXC UNIDADES CENTRALES ING ACADEMICOS	12,461	296,780
CXC UNIDADES ACADEMICAS ING ACADEMICOS	-686,521	-335,480



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Ctas. por Comprobar Unidades Académicas	-19,398	-19,398
CXC INGRESOS POR SUBSIDIOS	16,898,187	10,019,398
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	356,471	1,977,215
Subsidio Al Empleo	329,518	1,950,262
Iva Acreditable	483	483
Saldo a Favor ISR	26,470	26,470
TOTAL	73,160,694.14	125,017,206.74

Derecho a Recibir Bienes o Servicios

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

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	526,588	512,416
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	26,588	12,416
Anticipo a Proveedores	26,588	12,416
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	500,000	500,000
TOTAL	526,588.02	512,416.02

Almacenes

Almacenes está integrado por materiales de administración, emisión de documentos y otros artículos oficiales, se realizó registro de ajuste en el cual se revirtió el saldo negativo que se tenía al cierre del ejercicio 2020, ya que las salidas salieron a un costo superior que el que realmente estaban valuados los artículos, por lo cual se procedió a revisión por parte del Órgano Interno de Control y determino el valor del inventario.



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
ALMACENES	1,137,450	-7,461,982
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,137,450	-7,461,982
Materiales De Administración, Emisión De Documentos Y Artículos Oficiales	1,137,450	-7,461,982
TOTAL	1,137,450.04	-7,461,982.10

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

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 al 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.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	28,874,624	29,496,653
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	28,874,624	29,496,653
GXC PROYECTOS ESPECÍFICOS	20,042,056	20,042,056
NO DEVOLUCIÓN DE PENSIÓN ISSSTE	-2,330	21,670
DEVOLUCIÓN DE BECAS PROMEP	8,834,898	9,432,928
TOTAL	28,874,623.61	29,496,653.09



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Bienes Inmuebles

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 y en Bienes del Dominio Público, 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. Todas propiedades de la Universidad.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,597,342,752	3,568,042,812
Terrenos	17,390,400	17,390,400
Edificios No Habitacionales	3,387,391,111	3,386,551,857
Infraestructura	10,275,904	10,275,904
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	10,260,152	7,761,240
Edificación No Habitacional En Proceso	9,940,998	7,442,086
Otras Construcciones De Ingeniería Civil U Obra Pesada En Proceso	319,153	319,153
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	172,025,186	146,063,411
Edificación Habitacional En Proceso	62,491	62,491
Edificación No Habitacional En Proceso	126,622,206	100,660,431
Otras Construcciones De Ingeniería Civil U Obra Pesada En Proceso	19,546,651	19,546,651
Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones En Proceso	1,009,084	1,009,084
Trabajos De Acabados En Edificaciones Y Otros Trabajos Especializados En Proceso	24,784,754	24,784,754
TOTAL	3,597,342,752	3,568,042,812



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Bienes Muebles

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.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
BIENES MUEBLES	961,372,215	952,765,878
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	604,433,000	598,295,660



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

Muebles De Oficina Y Estantería	335,397,691	335,207,887
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	1,661,564	1,610,669
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	263,987,414	258,138,524
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	3,386,332	3,338,580
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,687,403	19,164,777
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	10,037,275	9,774,311
Aparatos Deportivos	197,954	197,954
Cámaras Fotográficas Y De Video	2,268,892	2,191,441
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	7,183,282	7,001,071
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	115,036,868	114,024,124
Equipo Médico Y De Laboratorio	112,300,859	111,404,041
Instrumental Médico Y De Laboratorio	2,736,009	2,620,083
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	45,892,739	45,892,739
Automóviles Y Equipo Terrestre	45,687,739	45,687,739
Carrocerías Y Remolques	31,000	31,000
Otros Equipos De Transporte	174,000	174,000
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	88,497,886	88,364,011
Maquinaria Y Equipo Agropecuario	672,518	665,618
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 Industrial Y Comercial	774,240	766,740
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	68,751,851	68,751,851
Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	3,138,609	3,088,772
Herramientas Y Máquinas -herramienta	6,708,197	6,693,356
Otros Equipos	3,957,386	3,902,590
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	87,805,109	87,005,357
Bienes Artísticos, Culturales Y Científicos	87,805,109	87,005,357
ACTIVOS BIOLÓGICOS	19,210	19,210
Árboles Y Plantas	19,210	19,210
TOTAL	961,372,215	952,765,878



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Activos Intangibles

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

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
ACTIVOS INTANGIBLES	30,762,119	29,118,919
Software	21,574,303	20,569,155
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	5,613,000	5,613,000
LICENCIAS	3,574,816	2,936,764
TOTAL	30,762,119	29,118,919

Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones Acumuladas de Bienes

Tomando como base las “Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales)”, las “Reglas Específicas para el Registro y Valoración del Patrimonio”, y los “Parámetros de Estimación de Vida Útil”, emitidos por el CONAC, se tiene registrada una Depreciación Acumulada por la Universidad Autónoma de Zacatecas por las cantidades que se muestran a continuación:

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
DEPRECIACIONES, DET. Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-15,285,586	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-13,699,582	0
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-1,586,003	0
TOTAL	-15,285,586	0

Activos Diferidos

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.



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
ACTIVOS DIFERIDOS	607,234	607,234
Otros Activos Diferidos	607,234	607,234
TOTAL	607,234	607,234

Otros Activos no Circulantes

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

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
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

Cuentas por pagar a corto plazo

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo hacen referencia a Servicios Personales, Proveedores, Retenciones y contribuciones por pagar y Otras 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.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,062,957,780	1,956,417,891
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	56,200,552	13,583,369
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,966,166	6,421,842
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,839,442	14,970,051



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	100,260	93,987
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,721,511,522	1,687,957,404
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	260,339,837	233,391,236
TOTAL	2,062,957,780	1,956,417,891

Documentos por pagar a corto plazo

En la cuenta de Documentos por Pagar a Corto Plazo, se encuentra en proceso de verificación por parte del Órgano Interno de Control para verificar la veracidad de los datos.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-320,000	2,675,267
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-320,000	-320,000
Documentos con contratistas por Obras Públicas en bienes de Dominio Público por Pagar a CP	-320,000	-320,000
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	2,995,267
Credilínea Banorte	0	2,995,267
TOTAL	-320,000	2,675,267

Otros pasivos a corto plazo

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

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

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	49,716	49,716
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	49,716	49,716



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

Ingresos Cobrados por Adelantado a CP	49,716	49,716
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5,061,421	4,961,421
INGRESOS POR CLASIFICAR	5,061,421	4,961,421
Ingresos por Clasificar	5,061,421	4,961,421
TOTAL	5,111,137	5,011,137

Estado de Actividades

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.

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.

Ingresos de Gestión

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

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	87,502,205	143,522,206
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	87,502,205	143,522,206
CUOTAS Y COLEGIATURAS	65,722,167	108,325,388
SERVICIOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCACIONALES	7,874,736	17,828,835
INGRESOS POR SERVICIOS DE APOYO TECNICO	244,886	55,832
FUENTES PUBLICAS	2,551,859	708,676



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

FUENTES PRIVADAS	1,069,780	334,681
Productos Financieros	1,554,675	1,006,872
INGRESOS DE ENTIDADES AUXILIARES	1,246,959	4,071,624
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS	7,237,142	11,190,299
TOTAL	87,502,205	143,522,206

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

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.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,215,147,373	2,551,035,854
SUBSIDIO FEDERAL	941,343,760	1,925,968,758
SUBSIDIO ESTATAL	273,803,613	625,067,097
TOTAL	1,215,147,373	2,551,035,854

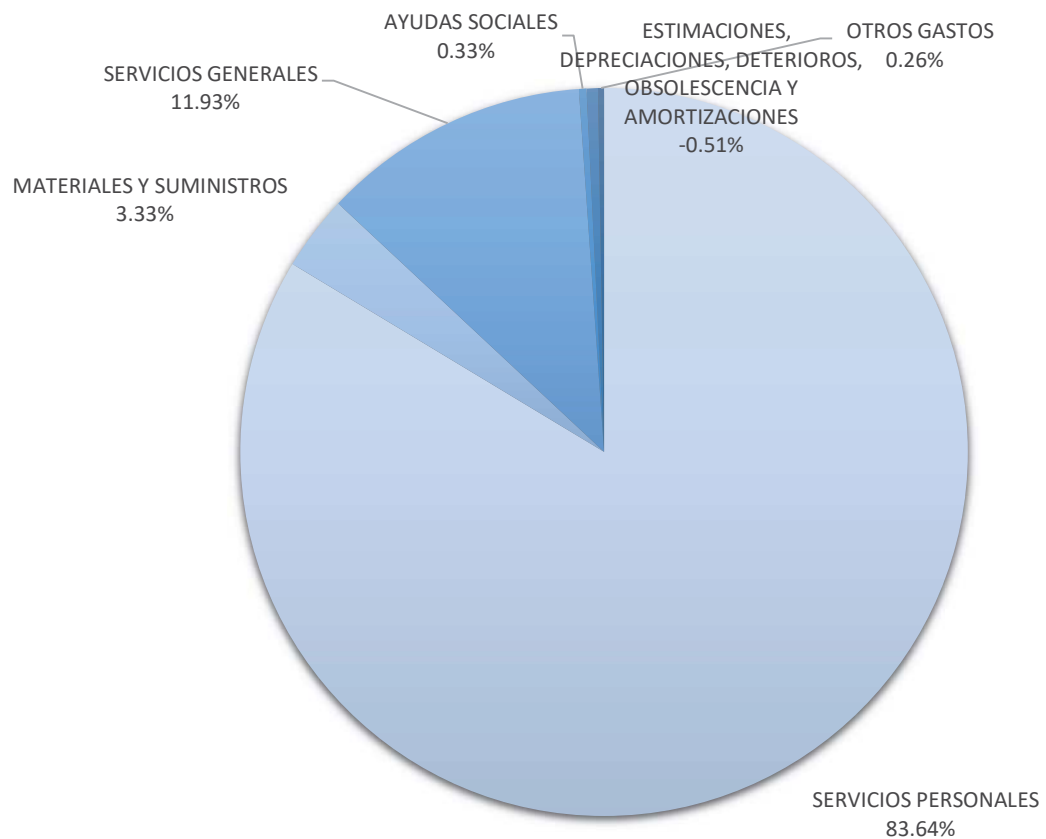


SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Gastos y Otras Pérdidas

El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, se reporta en el Estado de Actividades, de acuerdo con el siguiente gráfico:





SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

Dentro de los Gastos de Funcionamiento, destaca por su importancia el Capítulo 1000, que corresponde a los Servicios Personales, representa un 83.64% 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.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
SERVICIOS PERSONALES	1,102,202,356	2,255,723,462
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	388,645,004	777,231,386
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	52,084,258	110,301,450
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	267,893,692	621,862,377
SEGURIDAD SOCIAL	36,736,366	128,298,995
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	327,266,539	562,157,980
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	29,576,498	55,871,274
MATERIALES Y SUMINISTROS	43,899,013	127,032,175
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	9,271,964	33,646,176
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,730,256	27,630,644
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	47,868	307,797
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	3,307,916	12,270,674
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	15,384,025	23,534,007
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,334,792	5,880,174
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	6,235,696	9,545,257
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,586,494	14,217,445
SERVICIOS GENERALES	157,229,053	226,490,675
SERVICIOS BÁSICOS	10,187,016	24,081,427
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,852,397	6,729,251
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	8,697,606	21,286,050



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	19,418,733	16,816,867
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	58,758,074	40,706,866
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,248,429	1,291,283
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	1,214,417	4,845,929
SERVICIOS OFICIALES	2,439,799	6,987,870
AYUDAS SOCIALES	4,387,037	5,785,422
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	2,400	0
BECAS	4,384,637	5,885,422
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	-6,706,715	0
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	5,769,148	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	937,567	0
OTROS GASTOS	3,427,397	106,513
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,425,797	0
OTROS GASTOS VARIOS	1,600	106,513
TOTAL	1,304,438,141	2,615,206,197

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

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 Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 20 de enero 2021, por el CACEZAC.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020

1. La Hacienda Pública / Patrimonio de la Universidad Autónoma de Zacatecas, está integrados por: Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
2. Las Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, provienen de la identificación de registros Presupuestales y Contables en ejercicios posteriores, al que corresponden y que por causas ajenas al cierre, no fue posible generar en el ejercicio respectivo y se deben principalmente ajustes realizados por actas de Contraloría Interna.



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

Hacienda Pública/Patrimonio 2021

3. 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.

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 al efectivo, se desagrega de la siguiente forma.

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	374,049,361	216,765,484
EFFECTIVO	181,683	412,527
Caja	181,683	412,527
BANCOS/TESORERÍA	238,793,012	101,710,185
BANORTE	230,455,409	93,225,648
BANCOMER	15,020	10,000
BANAMEX	8,192,933	8,188,933
INTEC	129,649	285,603
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	71,566,374	73,615,903
BANORTE	53,849,076	53,849,076
BANCOMER	17,717,298	19,766,827
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	17,960,470	17,960,470
BANORTE	17,960,470	17,960,470
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	45,547,823	23,066,400
BANORTE	45,547,823	23,066,400
TOTAL	374,049,361.30	216,765,484.12



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingreso

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

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,292,531,878	4,607,236,819
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-1,031,669,416	-637,037,443
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	41,811,844	1,451,230,407
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-1,302,674,306	-5,381,897,710
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	-39,532,073
TOTAL	0	0

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egreso

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

Cuenta	Periodo 202106	Periodo 202012
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-2,332,097,619	-5,680,951,741
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	680,079,506	314,827,099
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-155,127,540	-1,593,642,993



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	415,906,055	1,558,202,740
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	83,477,138	173,015,059
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-593,556	54,130,758
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,308,356,016	5,174,419,078
TOTAL	0	0

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de la Universidad Autónoma de Zacatecas, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, 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 estos 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.

Panorama Económico y Financiero

Se informa que a pesar de que en el ejercicio fiscal actual, pareciera que el panorama sanitario se ha controlado, continúan la emergencia sanitaria declarada el 23 de marzo de 2020 en el Diario Oficial de la Federación, en el Acuerdo por el que el Consejo de Salubridad General reconoce la epidemia de enfermedad por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) en México, como una enfermedad grave de atención prioritaria, así como se establecen las actividades de preparación y respuesta ante dicha epidemia, y además de esto el Consejo de Salubridad General exhorta a los gobiernos de las entidades federativas, en su calidad de autoridades sanitarias y, en general, a los integrantes del Sistema Nacional de Salud a definir, a la brevedad, planes de reconversión hospitalaria y expansión inmediata de capacidad que garanticen la atención oportuna de los casos de la epidemia de enfermedad por el virus SARS-CoV2, que necesiten hospitalización. Y que adicionalmente, el 27 de marzo de 2020 el Titular del Ejecutivo Federal publicó en el Diario Oficial de la Federación, el "Decreto por el que se declaran acciones extraordinarias en las regiones afectadas de todo el territorio nacional en materia de salubridad general para combatir la enfermedad grave de atención prioritaria generada por el virus



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

SARS-CoV-2 (COVID-19)".

En el caso del Sector Educativo la contingencia sanitaria ha presentado un reto para las actividades sustantivas de la Universidad, las cuales son, Docencia, Investigación y Extensión, las cuales se han realizado de manera virtual.

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 Secretaría 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 el citado estado de bienestar social.

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 sus 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.

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.



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

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, Secretario Académico y Secretario Administrativo; de manera Académica está dividida en Áreas de conocimiento las cuales son: Arte y Cultura, Ciencias Agropecuarias, Ciencias Básicas, Ciencias de la Salud, Ingeniería y Tecnología, Humanidades, Socio Económico y Administrativas, Educación media y media superior, las cuales están representadas por 32 unidades académicas.

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



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

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.

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 con 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



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

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.

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.



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Se expuso ante el H. Consejo Universitario la justificación acerca de las necesidades de contar con las herramientas que permitieron 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 Querétaro 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 Sub-coordinación 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



SOMOS
ARTE, CIENCIA Y
DESARROLLO
CULTURAL

**AVANCE DE GESTIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

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.

La Sub-coordinación de Contabilidad junto con personal de la Contraloría Interna, realizó el análisis de diversos registros en la cuenta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, de la cual se identificaron diversos problemas y errores que fueron sucediendo en un largo plazo por lo cual se consideró revisar las partidas en conciliaciones corregidos según se describe en los párrafos siguientes, no sin antes aclarar que se trata únicamente de las cuentas bancarias que fueron canceladas y en contabilidad se encontraban con saldo, además del registro de ingresos no identificados que faltaba documentación para proceder a su registros.

Francisco Javier de León Dávila
Subcoordinador de Contabilidad

José Rogelio Hernández Ponce
Coordinador de Finanzas

Ángel Román Gutiérrez
Secretario General

Rubén de Jesús Ibarra Reyes
Rector