



Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

Universidad Autónoma de Zacatecas
"Francisco García Salinas"

2019



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

Universidad Autónoma de Zacatecas
"Francisco García Salinas"

2019



Cuenta Pública 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	309,696,222	200,238,458	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,939,393,368	2,047,516,804
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,443,499	69,025,045	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,675,267	2,995,267
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	512,416	500,000	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	2,931,354	877,529	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	49,716	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	381,019,373	273,076,915	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,972,391	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	1,947,090,742	2,050,512,071
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	33,083,945	121,309,750	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,476,469,757	3,443,999,781	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	937,196,630	917,423,485	Deuda Pública a Largo Plazo	-128,638	0
Activos Intangibles	18,220,876	17,884,405	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-994,421	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	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	-1,123,059	0
Otros Activos no Circulantes	14,910,147	14,910,147	Total del Pasivo	1,945,967,683	2,050,512,071
Total de Activos No Circulantes	4,480,488,589	4,516,134,802	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,861,507,962	4,789,211,717	<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>	1,860,518,802	1,683,673,857
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	186,176,329	296,739,188
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-621,140,384	-917,879,572
			Revalúos	2,349,727,209	2,349,727,209
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-54,244,352	-44,912,967
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-4,310	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-4,310	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,915,540,279	2,738,699,645
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,861,507,962	4,789,211,716

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 HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

DR. AGUSTÍN SIERRA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. ANTONIO GUZMÁN FERNÁNDEZ
 RECTOR



Cuenta Pública 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Actividades
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	174,946,470	98,827,081	Gastos de Funcionamiento	2,478,288,863	2,245,560,940
Impuestos	0	0	Servicios Personales	2,237,143,433	2,043,678,138
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	96,378,067	55,587,331
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	144,767,363	146,295,471
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,654,693	25,140,589
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	174,946,470	98,827,081	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	21,653,493	25,140,589
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,	2,555,433,160	2,468,617,549	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
	2,555,433,160	2,468,617,549	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	1,200	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	7,487	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	7,487	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,730,379,630	2,567,452,117	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
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	44,259,745	11,400
			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	44,259,745	11,400
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,544,203,301	2,270,712,929
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	186,176,329	296,739,188

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.

Subor.
DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

V. Br.
M.I. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

V. Br.
DR. AGUSTÍN SERNA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó
DR. ANTONIO QUIZMAN FERNANDEZ
 RECTOR



Cuenta Pública 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(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 2018	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 2018	0	1,386,934,669	296,739,188	0	1,683,673,857
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	296,739,188	0	296,739,188
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-917,879,572	0	0	-917,879,572
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	-44,912,967	0	0	-44,912,967
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	1,055,025,788	1,386,934,669	296,739,188	0	2,738,699,645
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	0	621,140,384	-444,295,439	0	176,844,945
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	186,176,329	0	186,176,329
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	621,140,384	-621,140,384	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-9,331,385	0	-9,331,385
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	-4,310	-4,310
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	-4,310	-4,310
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de diciembre 2019	1,055,025,788	2,008,075,053	-147,556,251	-4,310	2,915,540,279

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 SERNA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

DR. ANTONIO SUZMAN FERNANDEZ
 RECTOR



Cuenta Pública 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	91,807,350	164,103,596	PASIVO	5,022,107	109,566,495
Activo Circulante	3,581,546	111,524,004	Pasivo Circulante	5,022,107	108,443,436
Efectivo y Equivalentes	0	109,457,764	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	108,123,436
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,581,546	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	320,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	12,416	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	0	2,053,824	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	49,716	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	88,225,805	52,579,591	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,972,391	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	1,123,059
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	88,225,805	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	32,469,976	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	19,773,145	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	336,471	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	128,638
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	994,421
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	186,176,329	9,335,695
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	9,331,385
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	186,176,329	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,331,385
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	4,310
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	4,310.35

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y somos responsables del mismo.

Elaboró
DR. FRANCISCO JAVIER DE LEÓN DAVILA
 SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

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

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

Autorizó
DR. ANTONIO GUZMÁN HERNÁNDEZ
 RECTOR



Cuenta Pública 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,730,379,630	2,567,452,117	Origen	91,807,350	1,533,241
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	91,807,350	1,533,241
Derechos	0	0	Aplicación	54,645,831	66,837,626
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	35,790,367
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	26,673,658
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	174,946,470	98,827,081	Otras Aplicaciones de Inversión	54,645,831	4,373,601
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	37,161,519	-65,304,385
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	2,555,433,160	2,468,617,549			
Otros Orígenes de Operación	0	7,487			
Aplicación	2,544,203,301	2,270,712,929	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	2,237,143,433	2,043,678,138	Origen	301,761,295	78,242,063
Materiales y Suministros	96,378,067	55,587,331	Endeudamiento Neto	0	0
34020616.27	144,767,363	146,295,471	Interno	0	0
3444614929	0	0	Externo	0	0
924010765	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	301,761,295	78,242,063
18091067.4	0	0	Aplicación	415,641,379	290,649,102
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
607234.36	21,653,493	25,140,589	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
14910146.95	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	415,641,379	290,649,102
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-113,880,084	-212,407,039
Donativos	1,200	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	109,457,764	19,027,764
Participaciones	0	0			
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	200,238,458	181,210,694
Otras Aplicaciones de Operación	44,259,745	11,400	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	309,696,222	200,238,458
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	186,176,329	296,739,188			

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

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



Cuenta Pública 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(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	4,789,211,717	15,321,534,831	15,249,238,585	4,861,507,962	72,296,246
Activo Circulante	273,076,915	15,268,918,997	15,160,976,538	381,019,373	107,942,458
Efectivo y Equivalentes	200,238,458	12,575,189,348	12,465,731,584	309,696,222	109,457,764
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	69,025,045	2,690,321,361	2,693,902,907	65,443,499	-3,581,546
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	500,000	21,416	9,000	512,416	12,416
Inventarios	2,435,882	0	0	2,435,882	0
Almacenes	877,529	3,386,872	1,333,048	2,931,353	2,053,824
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,516,134,802	52,615,834	88,262,047	4,480,488,589	-35,646,213
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	121,309,750	33,727	88,259,532	33,083,945	-88,225,805
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,443,999,781	32,469,976	0	3,476,469,757	32,469,976
Bienes Muebles	917,423,485	19,775,660	2,515	937,196,630	19,773,145
Activos Intangibles	17,884,405	336,471	0	18,220,876	336,471
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. SALVADOR DEL HOYO SOTO
 COORDINADOR DE FINANZAS

Vo Bo

 DR. AGUSTIN SERMA AGUILERA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó

 DR. ANTONIO GUZMAN FERNANDEZ
 RECTOR



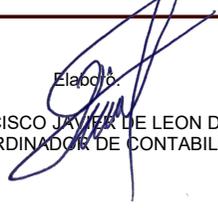
Cuenta Publica 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018

(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				2,050,512,071	1,945,967,683
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		Pesos Mexicanos	2,050,512,071	1,945,967,683
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				2,050,512,071	1,945,967,683

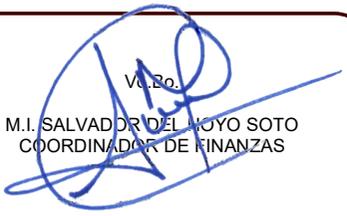
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró:



DR. FRANCISCO JAVIER DE LEON DAVILA
SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD

V. Bo.



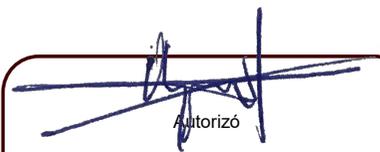
M.I. SALVADOR DEL NOYO SOTO
COORDINADOR DE FINANZAS

V. Bo.



DR. AGUSTIN SERNA AGUILERA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO.

Autorizó



DR. ANTONIO GUZMAN FERNANDEZ
RECTOR



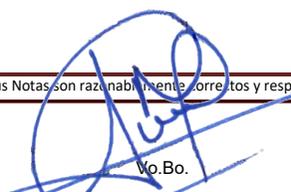
Cuenta Pública 2019
Universidad Autónoma de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018

(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 LEON DAVILA
SUBCOORDINADOR DE CONTABILIDAD


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


Vcr. Eo
DR. AGUSTIN SERNA AGUILERA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO.


Autorizó
DR. ANTONIO GUZMAN HERNANDEZ
RECTOR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Notas de Desglose

Reporte: Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Sección: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	309,696,222	200,238,458
EFFECTIVO	3,142,739	0
Caja	3,142,739	0
BANCOS/TESORERÍA	169,750,900	122,886,101
BANORTE	128,638,862	100,677,631
BANCOMER	5,607,149	5,607,151
BANAMEX	20,260,023	34,219
SANTANDER	15,244,865	16,567,100
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	77,350,265	49,980,927
BANORTE	59,662,680	31,971,861
BANCOMER	17,687,584	18,009,066
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	17,960,470	17,960,470
BANORTE	17,960,470	17,960,470
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	41,491,850	9,410,961
BANORTE	41,491,850	9,410,961
TOTAL	309,696,222	200,238,458

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

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	65,443,499	69,025,045
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (PP)	213,842	529,524
PRESTAMOS PERSONALES SALDOS 2018	50,161	529,524
PRESTAMOS PERSONALES	163,682	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	17,812,606	21,945,240
GASTOS A COMPROBAR	17,812,606	21,945,240



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	45,281,066	43,273,784
CXC CORTO PLAZO UNIDADES CENTRALES	26,516,220	33,485,463
CXC CORTO PLAZO UNIDADES ACADÉMICAS	8,783,176	9,601,336
CXC INGRESOS POR DEFINIR	308,240	(23,200)
CXC CORTO PLAZO POR DEFINIR	(326,570)	1,385
CXC INGRESOS POR SUBSIDIOS	10,000,000	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	2,135,985	3,276,496
Subsidio Al Empleo	2,109,032	3,250,026
Iva Acreditable	483	0
Saldo a Favor ISR	26,470	26,470
CXC CORTO PLAZO POR DEFINIR	0	208,800
TOTAL	65,443,499	69,025,045

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 201912	Periodo 201812
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	512,416	500,000
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y	12,416	0
Anticipo a Proveedores	12,416	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORT	500,000	500,000
TOTAL	512,416	500,000

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 201912	Periodo 201812
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 201912	Periodo 201812
ALMACENES	2,931,353	877,529
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,931,353	877,529



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Materiales De Administración, Emisión De Documentos Y Artículos	2,931,353	877,529
TOTAL	2,931,353	877,529

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 201912	Periodo 201812
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	33,083,945	121,309,750
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	33,083,945	121,309,750
GXC PROYECTOS ESPECÍFICOS	22,317,119	108,692,615
NO DEVOLUCIÓN DE PENSIÓN ISSSTE	59,263	137,263
DEVOLUCIÓN DE BECAS PROMEP	10,707,564	12,479,872
TOTAL	33,083,945	121,309,750

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 201912	Periodo 201812
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	3,476,469,757	3,443,999,781
Terrenos	17,390,400	17,390,400
Terrenos	17,390,400	17,390,400
Edificios No Habitacionales	3,385,183,835	3,385,034,754
Edificios No Habitacionales	3,385,183,835	3,385,034,754
Infraestructura	10,275,904	24,702
Infraestructura	10,275,904	24,702
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO P	630,773	0
Edificación No Habitacional En Proceso	311,620	0
Otras Construcciones De Ingeniería Civil U Obra Pesada En Proc	319,153	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	62,988,845	41,549,926
Edificación No Habitacional En Proceso	42,019,851	41,084,661
Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones En Proceso	1,009,084	0
Trabajos De Acabados En Edificaciones Y Otros Trabajos Espec	19,959,911	465,265
TOTAL	3,476,469,757	3,443,999,781

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Cuenta	(Pesos)	Periodo 201912	Periodo 201812
BIENES MUEBLES		937,196,630	917,423,485
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		593,919,979	586,920,881
Muebles De Oficina Y Estantería		334,796,807	334,362,802
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería		1,507,117	1,463,788
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información		254,307,937	248,631,348
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración		3,308,118	2,462,942
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		18,545,040	16,643,430
Equipos Y Aparatos Audiovisuales		9,227,456	8,093,426
Aparatos Deportivos		197,954	174,754
Cámaras Fotográficas Y De Video		2,118,560	1,973,099
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo		7,001,071	6,402,152
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		104,397,501	97,349,014
Equipo Médico Y De Laboratorio		101,925,851	95,083,751
Instrumental Médico Y De Laboratorio		2,471,650	2,265,263
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		45,502,739	44,007,739
Automoviles Y Equipo Terrestre		45,297,739	43,976,739
Carrocerías Y Remolques		31,000	31,000
Otros Equipos De Transporte		174,000	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		87,907,893	86,027,995
Maquinaria Y Equipo Agropecuario		659,359	401,238
Maquinaria Y Equipo Industrial		936,472	925,273
Maquinaria Y Equipo De Construcción		3,558,613	3,558,613
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración		533,772	480,640
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación		68,723,850	68,530,943
Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos		3,088,572	2,244,963
Herramientas Y Máquinas -herramienta		6,693,356	6,582,589
Otros Equipos		3,713,898	3,303,736
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		86,904,267	86,455,215
Bienes Artísticos, Culturales Y Científicos		86,904,267	86,455,215



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS BIOLÓGICOS	19,210	19,210
Árboles Y Plantas	19,210	19,210
TOTAL	937,196,630	917,423,485

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.

Vehiculos 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.

Sección: Activos Intangibles

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
ACTIVOS INTANGIBLES	18,220,876	17,884,405
Software	9,671,112	9,458,610
Software	9,671,112	9,458,610
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	5,613,000	5,613,000
Franquicias	5,613,000	5,613,000
LICENCIAS	2,936,764	2,812,795
Licencias Informáticas E Intelectuales	2,936,764	2,812,795
TOTAL	18,220,876	17,884,405

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

Sección: Activos Diferidos

(Pesos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
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 201912	Periodo 201812
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.

PASIVO

Sección: Cuentas por pagar a corto plazo

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,939,393,368	2,047,516,804
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(5,660,337)	65,173,320
ACADEMICOS	(6,744,030)	50,935,612
ADMINISTRATIVOS	82,234	6,125,766
MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES	200,148	5,422,150
EVENTUALES	(1,676,296)	122,633
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	2,477,607	2,567,223
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,040,491	30,568,940
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios p	767,691	30,568,940
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangit	9,272,800	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORT	16,344,646	0
Contratistas por Obras Públicas en bienes propios por Pagar a C	16,344,646	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLA	8,940	0
Transferencias al resto del sector Público	8,940	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P	1,790,814,723	1,691,777,398
SEGURIDAD SOCIAL	1,152,636,644	1,212,804,724
IMPUESTOS POR PAGAR	216,710,711	21,024,417
RETENCIONES Y DESCUENTOS POR PAGAR	7,660,276	38,724,780
ACCESORIOS POR PAGAR	413,807,092	419,223,477
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	127,844,904	259,997,147
PERSONAL UNIVERSITARIO	17,052,278	68,138,421
PERSONAL EXTERNO	110,792,626	191,362,744
PERSONAL DE CONFIANZA	0	(63)
ALUMNOS	0	495,982
TOTAL	1,939,393,368	2,047,516,804



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201912, Periodo 201812. Rows include DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO, DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO, and TOTAL.

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

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201912, Periodo 201812. Rows include PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO, INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO, and TOTAL.

El rubro de otros pasivos a corto plazo se desglosan 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.

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.

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,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201912, Periodo 201812. Rows include INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS and TOTAL.

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

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201912, Periodo 201812. Rows include TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES and TOTAL.

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

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201912, Periodo 201812.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SERVICIOS PERSONALES	2,237,143,433	0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	749,541,636	0
Sueldos Base al Personal Permanente	749,541,636	0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	93,671,353	0
Honorarios Asimilados A Salarios	62,601,743	0
Sueldos Base al Personal Eventual	31,069,609	0
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	577,137,785	0
Primas por años de servicios efectivos prestados	410,818,844	0
PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE COMPENSACIONES	1,816,290	0
SEGURIDAD SOCIAL	132,339,714	0
Aportaciones de seguridad social	85,393,349	0
APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	28,113,356	0
APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	11,246,960	0
APORTACIONES PARA SEGUROS	7,586,049	0
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	629,733,171	0
INDEMNIZACIONES	12,645,022	0
PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	139,783,711	0
PRESTACIONES CONTRACTUALES	367,206,842	0
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	110,097,596	0
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	54,719,773	0
Estímulos	54,719,773	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	96,378,067	0
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	25,176,021	0
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	12,940,183	0
Materiales y útiles de impresión y reproducción	2,774,257	0
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Tecnologías De La Información	2,031,066	0
Material Impreso E Información Digital (periodicos Y Revistas)	2,156,590	0
Material De Limpieza	3,076,614	0
Material Didactico	2,197,310	0
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	22,484,602	0
Alimentos Para Personas	20,558,586	0
Alimentos Y Utensilios Para Animales	1,654,592	0
Utensilios Para Personas	271,424	0
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	680,470	0
Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima	7,711	0
Combustibles, lubricantes, aditivos, carbón y sus derivados adquiridos como materia prima	668,473	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio adquiridos como materia prima	2,115	0
Productos de cuero, piel, plástico y hule adquiridos como materia prima	2,171	0
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	11,843,552	0
Productos minerales no metálicos	371,911	0
Cemento y productos de concreto	419,397	0
Cal, yeso y productos de yeso	110,061	0
Madera y productos de madera	1,589,862	0
Vidrio y productos de vidrio	155,732	0
Material eléctrico y electrónico	1,776,647	0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Artículos metálicos para la construcción	1,761,180	0
Materiales complementarios	2,703,530	0
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	2,955,232	0
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATO	14,134,558	0
Productos químicos básicos	60,494	0
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	431,518	0
Medicinas y productos farmacéuticos	465,156	0
Materiales, accesorios y suministros médicos	5,651,118	0
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	7,038,150	0
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	176,336	0
Otros productos químicos	311,786	0
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	9,021,504	0
"Combustibles, lubricantes y aditivos	9,021,504	0
"VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍC	8,903,230	0
Vestuario y uniformes	951,979	0
Prendas de seguridad y protección personal	186,078	0
Artículos deportivos	7,720,717	0
Productos textiles	14,042	0
"Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	30,414	0
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	2,065	0
Materiales de seguridad pública	2,065	0
"HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	4,132,068	0
Herramientas menores	247,130	0
Refacciones y accesorios menores de edificios	512,122	0
"Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de ad	957,089	0
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecn	867,269	0
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental méx	253,425	0
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	1,020,909	0
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipc	257,250	0
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	16,873	0
SERVICIOS GENERALES	144,767,363	0
SERVICIOS BÁSICOS	19,925,487	0
Energía eléctrica	10,749,753	0
Gas	492,671	0
Agua	5,140,820	0
Telefonía tradicional	2,774,186	0
Telefonía celular	66,688	0
Servicios de telecomunicaciones y satélites	14,153	0
"Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de infor	590,489	0
Servicios postales y telegráficos	96,727	0
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,094,625	0
Arrendamiento de edificios	6,794,378	0
"Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educac	245,912	0
Arrendamiento de equipo de transporte	269,323	0
"Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	145,459	0
Arrendamiento de activos intangibles	211,710	0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Otros Arrendamientos	427,843	0
"SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y (30,248,975	0
"Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	3,469,103	0
"Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relac	155,654	0
"Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en te	7,690,080	0
Servicios de capacitación	1,393,881	0
Servicios de investigación científica y desarrollo	5,998,332	0
"Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e imp	3,331,110	0
Servicios de protección y seguridad	3,310	0
Servicios de vigilancia	378,379	0
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	7,829,126	0
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	10,212,201	0
Servicios financieros y bancarios	6,291,968	0
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	1,896,898	0
Seguro de bienes patrimoniales	1,018,413	0
Fletes y maniobras	116,685	0
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	888,237	0
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	26,743,330	0
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	24,013,381	0
"Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo c	432,240	0
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y	199,986	0
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumenta	478,787	0
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	1,068,928	0
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros eq	258,823	0
Servicios de limpieza y manejo de desechos	153,119	0
Servicios de jardinería y fumigación	138,066	0
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	788,073	0
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre p	269,964	0
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comer	10,870	0
Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicid:	426,482	0
Servicios de revelado de fotografías	5,800	0
Servicios de creación y difusión de contenido exclusivamente a t	14,547	0
Otros servicios de información.	60,410	0
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	18,562,641	0
Pasajes aéreos	4,549,756	0
Pasajes terrestres	2,180,693	0
Autotransporte	499	0
Viáticos en el país	10,061,809	0
Viáticos en el extranjero	1,687,565	0
Servicios integrales de traslado y viáticos	12,255	0
Otros servicios de traslado y hospedaje	70,065	0
SERVICIOS OFICIALES	14,025,722	0
Gastos de ceremonial	4,692,380	0
Gastos de orden social y cultural	7,474,010	0
Congresos y convenciones	1,284,366	0
Exposiciones	12,012	0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Gastos de representación	562,954	0
OTROS SERVICIOS GENERALES	16,166,310	0
Servicios funerarios y de cementerios	59,624	0
Impuestos y derechos	436,510	0
Impuestos y derechos de importación	8,154	0
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	4,412,377	0
Otros gastos por responsabilidades	172,941	0
Otros servicios generales	11,076,705	0
AYUDAS SOCIALES	21,653,493	0
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,000	0
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,000	0
BECAS	14,248,893	0
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	14,248,893	0
Ayudas Sociales a Instituciones	7,403,600	0
Ayudas sociales a actividades científicas o académicas	10,130	0
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	7,393,470	0
DONATIVOS	1,200	0
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	1,200	0
Donativos a instituciones sin fines de lucro	1,200	0
OTROS GASTOS	44,259,745	0
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,950,236	0
ADEFAS	32,950,236	0
OTROS GASTOS VARIOS	11,309,509	0
OTROS GASTOS VARIOS	11,309,509	0
TOTAL	2,544,203,301	0

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

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.

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	309,696,222	200,238,458
EFFECTIVO	3,142,739	0
Caja	3,142,739	0
BANCOS/TESORERÍA	169,750,900	122,886,101
BANORTE	128,638,862	100,677,631



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

BANCOMER	5,607,149	5,607,151
BANAMEX	20,260,023	34,219
SANTANDER	15,244,865	16,567,100
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	77,350,265	49,980,927
BANORTE	59,662,680	31,971,861
BANCOMER	17,687,584	18,009,066
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	17,960,470	17,960,470
BANORTE	17,960,470	17,960,470
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	41,491,850	9,410,961
BANORTE	41,491,850	9,410,961
TOTAL	309,696,222	200,238,458

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 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 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.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 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 realizara 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.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 "ACRREDITORES 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 subcuentas 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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Reporte: Conciliación Presupuesto contra Contabilidad

Sección: Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingreso

(Pesos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,584,650,128	0
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	(601,697,167)	0
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	743,915,392	0
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	(2,726,868,353)	0
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

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(2,584,664,623)	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	213,041,447	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(817,463,179)	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	593,511,347	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	95,144,165	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	61,537,196	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	2,438,893,648	0
TOTAL	0	0

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



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