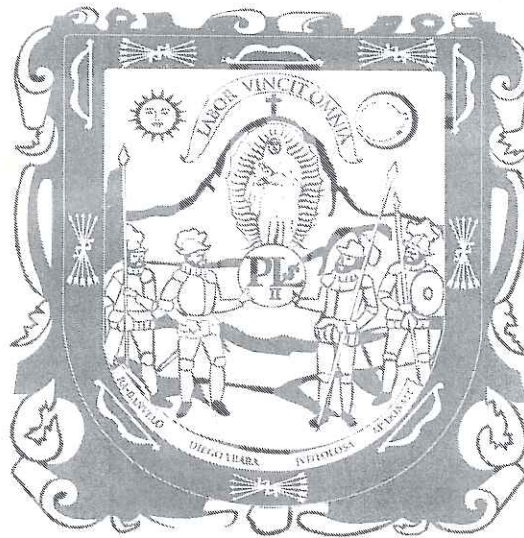


AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2018



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

2018

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante	7,784,817	
Efectivo y Equivalentes	28,069,492	35,523,429	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,090,254	17,723,902
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,950,653	12,941,647	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	51,003	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	41,071,147	48,516,079	Otros Pasivos a Corto Plazo	74,088	74,088
			Total de Pasivos Circulantes	8,164,342	17,797,990
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,027,254	54,027,254	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	26,100,562	26,100,562	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,308,268	1,308,268	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,360,224	-26,360,224	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	8,164,342	17,797,990
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	55,075,860	55,075,860	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	96,147,008	103,591,939	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	992,800	75,521,012
			Aportaciones	0	74,528,212
			Donaciones de Capital	992,800	992,800
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,461,653	10,272,937
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,269,921	-9,588,451
			Resultados de Ejercicios Anteriores	12,025,959	20,695,615
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-834,227	-834,227
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	13,454,453	85,793,949
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	21,618,795	103,591,939

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

Elaboró.

LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Autorizó

M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ
RECTORA

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	916,155	10,050,681	Gastos de Funcionamiento	8,410,551	314,927,158
Impuestos	0	0	Servicios Personales	7,189,031	226,699,251
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	338,721	13,538,391
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	882,800	74,689,516
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	8,451,064	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	916,155	1,599,617	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	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,757,748	308,693,986	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	100,000	290,952,701	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	8,657,748	17,741,285	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,569	12,954,264	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	6,569	3,463			
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	12,950,801	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	9,680,472	331,698,931	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	0	26,360,224
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	26,360,224
			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	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	8,410,551	341,287,382
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,269,921	-9,588,451

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


 Elaboró.
 LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO


 Autorizó
 M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ
 RECTORA

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio 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 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	992,800	0	0	0	992,800
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-9,588,451	0	-9,588,451
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	20,695,615	0	0	20,695,615
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-834,227	0	0	-834,227
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	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 2017	0	0	0	0	11,265,736
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	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 2018	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,858,372	0	10,858,372
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-8,669,655	0	0	-8,669,655
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 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	0	0	0	0	2,188,717

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

Elaboró.

 LCPF, LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Autorizó

 M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	0	PASIVO	0	0
Activo Circulante	0	0	Pasivo Circulante	0	0
Efectivo y Equivalentes	7,453,937	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	9,633,648
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	9,006	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	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	0	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	10,858,372	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,669,655
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.



LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Autorizó



M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ
RECTORA

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	9,673,903	331,698,931	Origen	0	26,360,224
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	26,360,224
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	0	2,394,951
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	8,451,064	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,087,373
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	916,155	1,599,617	Bienes Muebles	0	1,303,170
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	4,408
Participaciones y Aportaciones	100,000	290,952,701			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	8,657,748	17,741,285	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	23,965,273
Otros Orígenes de Operación	0	12,954,264			
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	17,127,840	341,287,382	Origen	0	-7,799,790
Servicios Personales	6,878,622	226,699,251	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	338,721	13,538,391	Interno	0	0
Servicios Generales	882,800	74,689,516	Externo	0	0
		0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	-7,799,790
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	0	-7,025,951
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	-7,025,951
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-773,839
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	13,602,983
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	21,820,444
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	0	35,523,429
Otras Aplicaciones de Operación	9,027,697	26,360,224			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-7,453,937	-9,588,451			

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

Elaboró.

LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Autorizó

M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ
RECTORA

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio 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	0	0	0	0	0
Activo Circulante	48,516,078	45,633,240	53,078,171	41,071,147	-7,444,931
Efectivo y Equivalentes	35,523,429	32,401,011	39,854,948	28,069,492	-7,453,937
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,941,647	9,722,334	9,713,328	12,950,653	9,006
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	0	0	51,003	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	3,509,896	3,509,896	0	0
Activo No Circulante	55,075,861	0	0	55,075,861	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,027,254	0	0	54,027,254	0
Bienes Muebles	26,100,562	0	0	26,100,562	0
Activos Intangibles	1,308,268	0	0	1,308,268	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,360,224	0	0	-26,360,224	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVO	103,591,939	45,633,240	53,078,171	96,147,008	-7,444,931

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

Elaboró.



LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Autorizó



M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de junio 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
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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 Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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				17,797,990	8,164,342
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	17,797,990	8,164,342
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				17,797,990	8,164,342

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

Elaboró.

LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Autorizó

M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ
RECTORA

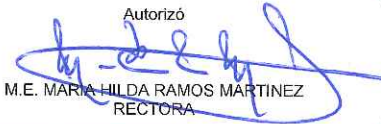
Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
 Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
 Informe Sobre Pasivos Contingentes
 Al 30 de junio de 2018
 (Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS NO CUENTA CON SALDOS DE PASIVOS CONTINGENTES AL CORTE DEL 30 DE JUNIO DE 2018			

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

Elaboró.

 LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Autorizó

 M.E. MARIA HILDA RAMOS MARTINEZ
 RECTORA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

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

A) NOTAS DE DESGLOSE.

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

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

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

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

Activo.

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

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

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

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 28,069,492.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -
SUMA	\$ 28,069,492.00

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

CONCEPTO	IMPORTE
BANORTE	\$ 27,629,492.00
CAJA	\$ 440,000.00
SUMA	\$ 28,069,492.00

1.1.2 **Inversiones temporales**

Representa el monto de efectivo invertido, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días. La Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas no cuenta con inversiones temporales.

1.2. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.** Representa el saldo de cuentas por cobrar a un plazo menor o igual a doce meses, derivado de deudores diversos de la nómina y de saldos anteriores; ministraciones pendientes de pago así como otros derechos a recibir efectivo en el Subsidio para el Empleo y el Estímulo de la Federación que se acreditan cuando se enteran los impuestos retenidos.

CONCEPTO	SALDO
Deudores Diversos	12,935,748.00
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo, Subsidio al Empleo	14,905.00
Total	\$12,950,653.00

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

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

Pasivo.

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

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

1.1. Cuentas por pagar a corto plazo. El saldo de este rubro, representa los montos a liquidarse en un plazo menor o igual a doce meses. Incluye las cuentas desglosadas a continuación:

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

CONCEPTO	IMPORTE
Sueldos base	28,479.00
Remuneraciónse a personal de carácter transitorio	994,406.00
Seguridad Social	578,596.00
Total	\$1,601,481.00

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

CONCEPTO	IMPORTE
Secretaría de Finanzas de Zacatecas	694,200.00
Santos Rayas Consultores	92,800.00
Otras cuentas por pagar a corto plazo	178,478.00
Otros pasivos a corto plazo (ingresos por reclasificar)	74,088.00
Acreedores varios	305,436.00
Total	1,345,002.00

1.1.3. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. Su saldo representa los pagos pendientes a retenciones sobre remuneraciones del personal, así como las contribuciones por pagar a liquidarse en un plazo menor o igual a doce meses descritos a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Retenciones INFONAVIT	34,111.20
Otras retenciones	0.05
Retención ISR	3,529,645.34
Retenciones IVA	-311,287.71
Retenciones ISR por asimilados a salarios	266,071.67
Retenciones ISR por honorarios	-99,736.74
Seguro de gastos médicos	16,608.65
Retención ISR arrendamiento	55,899.91
IVA por pagar	237,398.86
Impuesto Sobre Nómina	1,415,058.98
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,143,770.21

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

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

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

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

2.2. **Resultado del ejercicio Ahorro / Desahorro.** Muestra la diferencia entre los ingresos y los gastos durante el presente ejercicio, su saldo representa el resultado de gestión al 30 de Junio de 2018, esta cuenta refleja un Ahorro por **\$1,269,921.00**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

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

Ingresos y otros beneficios.

Incluye los ingresos de la gestión del presente ejercicio.

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

1.1 **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.** Comprende el importe de los ingresos de los Entes, por la comercialización de bienes y prestación de servicios.

1.1.1. **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados.** Comprende los ingresos que la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas genera por los servicios que presta, principalmente por inscripciones de alumnos y al 30 de Junio de 2018 refleja un importe de \$ 916,155.00

2. **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.** Se incluyen los ingresos de los recursos provenientes de la Federación así como de la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas, al 30 de Junio del Ejercicio Fiscal 2018 la recaudación fue: \$ 8,757,748.00

CONCEPTO	IMPORTE MENSUAL
Transferencias provenientes de la Federación	5,414,904.00
Transferencias provenientes de la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas.	3,242,844.00
Aportación Municipio de Tabasco	100,000.00
Total transferencias y subsidios	8,757,748.00

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

3.1 **Ingresos Financieros**, en este rubro se incluyen los ingresos provenientes de intereses generados por la inversión al 30 de Junio de 2018 su importe es por \$ 6,569.14

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

1. **Gastos de funcionamiento.** Comprende el importe de gastos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas.

1.1 **Servicios personales.** Representa los gastos por remuneraciones al personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas y las obligaciones que de ello derivan, al 30 de Junio de 2018 refleja un importe de \$ 7,189,031.00

1.2 **Materiales y Suministros.** Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, al 30 de Junio de 2018 su importe es por \$ 338,721.00

1.3 **Servicios Generales.** Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas; al 30 de Junio de 2018 se tiene un importe por \$882,800.00

B) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

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

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

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

3. Organización y Objeto Social.

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

b) **Principal Actividad.** Proporcionar servicios de Educación Superior.

c) **Ejercicio Fiscal.** Los Estados Financieros así como sus notas corresponden al ejercicio fiscal 2018.

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

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

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

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

g) Contará además con los siguientes órganos unipersonales:

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

h) Las Sigüientes Instancias de apoyo.

- I. El Secretario Académico;
- II. El Secretario Administrativo;

III. Los demás que apruebe la Junta Directiva a propuesta del Consejo de Calidad y que se señalen en el Estatuto Orgánico.

4. Base y preparación de los Estados Financieros.

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

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

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

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

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

5. Políticas de contabilidad significativas.

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

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

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

- a) Activos en moneda extranjera. No presenta saldo.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No presenta saldo.

7. Reporte Analítico del Activo.

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

9. Reporte de la Recaudación.

- a) A la fecha se han recaudado la cantidad de \$916,155.00 de los Ingresos Propios estimados, la cantidad de \$ 5,414,904.00 de las ministraciones provenientes de la Federación y la cantidad de \$ 3,242,844.00 del Estado.

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

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

11. Calificaciones otorgadas.

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

12. Información por Segmentos.

No aplica.

13. Eventos Posteriores al Cierre.

No aplica.

14. Partes Relacionadas.

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

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



ME. MARIA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA



LCPF. LUIS OCTAVIO ZAVALA PÉREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO