

CUENTA PÚBLICA 2019



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

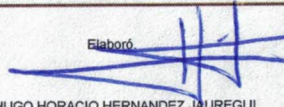


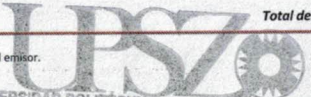
I. Información Contable

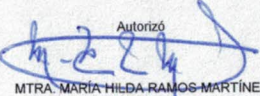
Cuenta Pública 2019
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	28,674,818	28,125,466	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,023,095	8,456,020
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	214,082	15,699,996	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	51,003	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	28,939,903	43,876,465	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	74,088
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	7,023,095	8,530,108
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	53,366,955	54,027,254	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	26,392,761	26,260,352	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,349,046	1,308,268	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,120,611	-28,808,103	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	7,023,095	8,530,108
Total de Activos No Circulantes	49,988,152	52,787,771	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	78,928,054	96,664,236	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	992,800	992,800
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	992,800	992,800
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	70,912,159	87,141,328
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,531,982	-1,375,234
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-5,313,807	14,822,577
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-834,227	-834,227
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	71,904,959	88,134,128
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	78,928,054	96,664,236

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

Elaboró

L.C. HUGO HORACIO HERNANDEZ JAUREGUI
SECRETARIO ADMINISTRATIVO


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

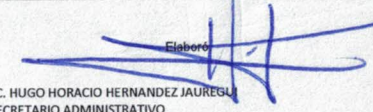
Autorizó

MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	56,382	922,500	Gastos de Funcionamiento	21,304,554	20,029,920
Impuestos	0	0	Servicios Personales	16,834,629	16,453,694
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,737,157	796,886
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2,732,768	2,779,340
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,382	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	56,382	922,500	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	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	56,382	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	22,148,886	19,536,259	Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	100,000	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	22,148,886	19,436,259			
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,687,650	643,806			
Ingresos Financieros	1,687,650	643,806	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	23,892,917	21,102,565	Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	2,447,879
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		2,447,879
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	21,360,936	22,477,799
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,531,982	-1,375,234

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

Elaboró

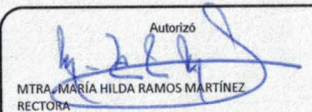


L.C. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JAUREGUI
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UPSZO
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Contable/ 2

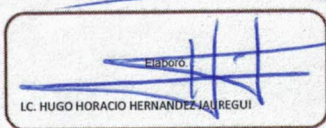
Autorizó



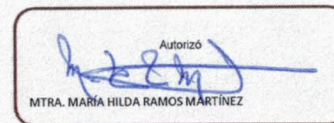
MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	992,800	0	0	0	992,800
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	992,800	0	0	0	992,800
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	0	13,988,350	-1,375,234	0	12,613,116
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,375,234	0	-1,375,234
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,822,577	0	0	14,822,577
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-834,227	0	0	-834,227
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	992,800	13,988,350	-1,375,234	0	13,605,916
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	0	-20,136,385	3,907,216	0	-16,229,169
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,531,982	0	2,531,982
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-20,136,385	1,375,234	0	-18,761,150
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	992,800	-6,148,035	2,531,982	0	-2,623,253

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


 L.C. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JAUREGUI


 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

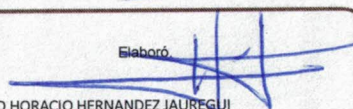

 Autorizó
 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ

Cuenta Pública 2019
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	17,736,182	0	PASIVO	0	1,507,013
Activo Circulante	14,936,562	0	Pasivo Circulante	0	1,507,013
Efectivo y Equivalentes		549,352	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,432,925
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,485,914		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			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	2,799,619	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	74,088
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	660,299		Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	132,410	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	40,778	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,312,508	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	16,229,169
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	0	16,229,169
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,907,216	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	20,136,385
			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.

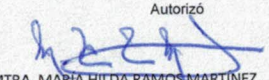
Elaboró



LC. HUGO HORACIO HERNANDEZ JAUREGUI
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UPSZO
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó



MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA

Concepto	2018	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	23,892,917	20,458,759	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Aplicación	557,534	159,790
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,744,031	922,500	Bienes Muebles	557,534	159,790
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago					
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	0	100,000	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-557,534	-159,790
Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones					
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	22,148,886	19,436,259			
Jubilaciones					
Otros Orígenes de Operación	0	0			
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	22,786,031	27,696,931	Origen	0	0
Servicios Personales	16,834,629	16,453,694	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	1,737,157	796,886	Interno	0	0
Servicios Generales	2,732,768	2,779,340	Externo	0	0
	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	56,382	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	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	0	0			
	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	549,352	-7,397,962
Convenios	0	0			
	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,425,096	7,667,011	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	28,125,466	35,523,429
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	28,674,818	28,125,466
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,106,886	-7,238,172			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
 NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró
 L.C. HUGO HORACIO HERNANDEZ JAUREGUI
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UPSZO
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA
 Contable / 5

Autorizó
 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA

Cuenta Pública 2019
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	96,664,236	91,899,787	109,635,969	78,928,054	-17,736,182
Activo Circulante	43,876,465	92,386,899	107,323,461	28,939,903	-14,936,562
Efectivo y Equivalentes	28,125,466	67,262,571	66,713,219	28,674,818	549,352
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,699,996	25,079,169	40,565,083	214,082	-15,485,914
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,003	45,159	45,159	51,003	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	52,787,771	-487,112	2,312,508	49,988,152	-2,799,619
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,027,254	-660,299	0	53,366,955	-660,299
Bienes Muebles	26,260,352	132,410	0	26,392,761	132,410
Activos Intangibles	1,308,268	40,778	0	1,349,046	40,778
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-28,808,103	0	2,312,508	-31,120,611	-2,312,508
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró

 LC. HUGO HORACIO HERNANDEZ JAUREGUI
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UPSZO
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó

 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ

Cuenta Pública 2019
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
OTROS PASIVOS				8,530,108	7,023,095
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	8,530,108	7,023,095
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				8,530,108	7,023,095

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

Elaboró.

LC. HUGO HORACIO HERNANDEZ JAUREGUI
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UPSZ
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA

Autorizó

MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
 RECTORA

Cuenta Pública 2019
Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

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

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

Elaboró.

LC. HUGO HORACIO HERNANDEZ JAUREGUI
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UPSZO
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS
RECTORÍA
Contable/ 8

Autorizó

MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

A) NOTAS DE DESGLOSE.

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

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

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

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

Activo.

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

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

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

CONCEPTO	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 28,674,818.24	\$ 28,125,466.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
SUMA	\$ 28,674,818.24	\$ 28,125,466.00

Dentro del concepto de efectivo y equivalentes se incluye el importe de \$25,749,097.49 que corresponden a la cuenta de estímulos fiscales, el cual está en proceso de validación por la Auditoría.

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

CONCEPTO	IMPORTE
BANORTE	\$28,424,818.24
SUMA	\$ 28,424,818.24

1.1.2 Inversiones temporales

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

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

CONCEPTO	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 20,270.41	\$ 18,963.52
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 193,810.85	\$ 11,589,430.88
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO (IVA A FAVOR)	\$ -	\$ 4,091,601.00
Total	\$ 214,081.26	\$ 15,699,995.40

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Representa los bienes en existencia en almacén ya sea para su transformación o para su consumo final. La Universidad no cuenta con bienes en almacén.

Inversiones Financieras. Las inversiones financieras considera los fideicomisos así como los recursos asignados a los mismos por tipo y monto. -----
La Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas no cuenta con inversiones financieras ni fideicomisos.

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

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

2.1.1 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

La disminución en el rubro de otros bienes inmuebles obedece a la corrección de registros erróneos en ese rubro.

2.1.2 Bienes Muebles Intangibles y Depreciaciones

CONCEPTO	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 13,446,597.05	\$ 12,960,170.19
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,701,298.10	\$ 2,643,972.09
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,558,512.67	\$ 3,149,078.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,395,520.29	\$ 2,270,352.08
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 21,101,928.11	\$ 21,023,572.36
SOFTWARE	\$ 476,727.84	\$ 139,625.89
LICENCIAS	\$ 91,390.25	\$ 87,714.42
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 568,118.09	\$ 227,340.31
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 31,120,610.68	\$ 17,113,201.49
TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES MUEBLES	\$ 31,120,610.68	\$ 17,113,201.49

La disminución del activo en el ejercicio fiscal 2019 obedece a el ajuste realizado en las cuentas del registro del activo debido a registros duplicados en los ejercicios 2014, 2015, 2016 y 2017 al momento de registrar saldos iniciales y por errores de duplicidad que realizó el sistema.

PASIVO

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

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

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,055,971.35
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,985,651.76
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 848,401.31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 133,070.48
SUMA PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,023,094.90

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

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

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

Hacienda Pública/Patrimonio.

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

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

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

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

2.2. Resultado del ejercicio Ahorro / Desahorro. Muestra la diferencia entre los ingresos y los gastos durante el presente ejercicio, su saldo representa el resultado de gestión al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta refleja un ahorro por \$ **2,531,981.63** el cual incluye el ingreso por rendimientos de la cuenta de estímulos fiscales que asciende a \$1,680,695.28

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

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

Ingresos y otros beneficios.

Incluye los ingresos de la gestión del presente ejercicio.

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

2. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. Se incluyen los ingresos de los recursos provenientes de la Federación así como de la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2019 la recaudación fue: \$ 22,148,885.69

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias provenientes de la Federación	11,232,495.69
Transferencias provenientes de la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas.	10,816,390.00
Transferencia PRODEP	100,000.00
Total transferencias y subsidios	22,148,885.69

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. En el rubro de ingresos por venta de bienes y servicios se registró la cantidad de \$56,381.78 por concepto de beca a alumnos por empresas; siendo la Universidad intermediario para otorgar el recurso al alumno.

3.1 Ingresos Financieros, en este rubro se incluyen los ingresos provenientes de intereses generados por la inversión al 31 de diciembre de 2019.

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

1. Gastos de funcionamiento. Comprende el importe de gastos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas, los cuáles ascienden a \$16,834,629.02

1.1 Servicios personales. Representa los gastos por remuneraciones al personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas y las obligaciones que de ello deriven, al 31 de diciembre de 2019 refleja un importe de \$ 16,834,629.02

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 31 de diciembre de 2019 su importe es por \$ 1,737,156.69

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 31 de diciembre de 2019 se tiene un importe por \$ 2,732,768.04

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Refleja un origen de \$23,892,917.16 con una aplicación de recurso por \$22,786,031.33 siendo la mayor parte del recurso aplicado en el concepto de servicios personales e incrementando en actividades de inversión por \$ 557,534.07 .

B) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

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

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

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

3. Organización y Objeto Social.

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

b) Principal Actividad. Proporcionar servicios de Educación Superior.

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

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

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

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

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

g) Contará además con los siguientes órganos unipersonales:

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

h) Las Sigüientes Instancias de apoyo.

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

4. Base y preparación de los Estados Financieros.

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

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

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

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

1) Sustancia Económica: es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

2) Entes Públicos: los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las Entidades Federativas; los entes autónomos de la Federación y de las Entidades Federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales.

3) Existencia Permanente: la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) Revelación Suficiente: los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) Importancia Relativa: la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e Integración Presupuestaria: la información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información Financiera: los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) Devengo Contable: los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) Valuación: todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad Económica: el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) Consistencia: ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

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

5. Políticas de contabilidad significativas.

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

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

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

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

7. Reporte Analítico del Activo.

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

9. Reporte de la Recaudación.

- a) A la fecha se han recaudado un total de \$22,148,885.69 de los cuales la cantidad de \$ 10,816,390.00 proviene del Estado y la cantidad de \$11,232,495.69 de la Federación así como la cantidad de \$100,000.00 por el programa PRODEP.

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

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

11. Calificaciones otorgadas.

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

12. Información por Segmentos.

No aplica.

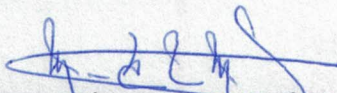
13. Eventos Posteriores al Cierre.

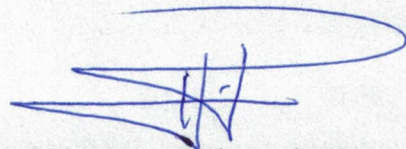
No aplica.

14. Partes Relacionadas.

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

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


MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ
RECTORA


LC. HUGO HORACIO HERNÁNDEZ JÁUREGUI
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UPSZO
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

RECTORÍA