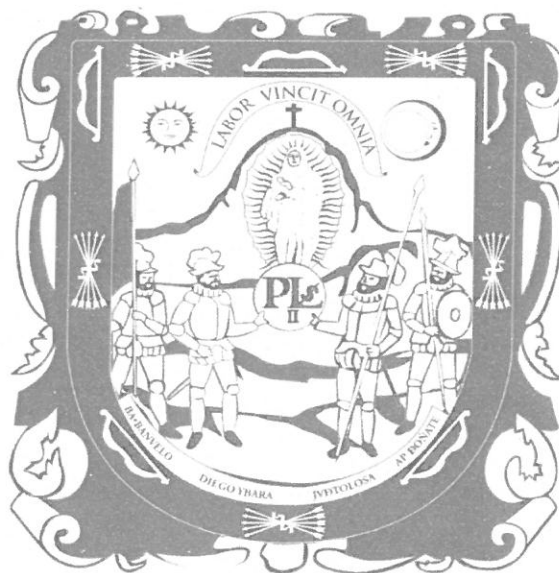


CUENTA PÚBLICA 2018



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS



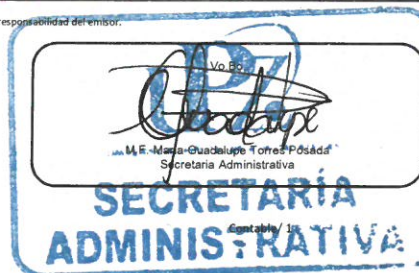
I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS

2018

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,214,658	14,287,525	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,600,714	13,436,904
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,232,181	719,414	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	55,801	70,739	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	540,445	540,445	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	15,043,085	15,618,123	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	13,600,714	13,436,904
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	141,178,014	141,178,014	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	53,370,771	50,336,455	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,070,276	1,070,276	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	13,600,714	13,436,904
Total de Activos No Circulantes	195,619,061	192,584,745	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	210,662,146	208,202,868	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,500,000	1,500,000
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	1,500,000	1,500,000
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	195,561,431	193,265,965
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,842,409	2,859,915
			Resultados de Ejercicios Anteriores	191,719,023	190,406,050
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	197,061,431	194,765,965
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	210,662,146	208,202,869

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



Cuenta Pública 2018
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre 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	11,333,050	10,436,493	Gastos de Funcionamiento	56,897,647	50,879,500
Impuestos	0	0	Servicios Personales	45,691,912	40,747,822
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,428,711	932,297
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	9,777,024	9,199,381
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,000	187,863
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,250,191	3,234,762	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,082,859	7,201,731	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	24,000	187,863
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	49,431,005	43,490,785	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	13,540	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	49,431,005	43,477,245	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	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	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	60,764,055	53,927,278	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	0
			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	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	56,921,647	51,067,363
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,842,409	2,859,915

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

UPZ
 Elaboró:
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS
 M.E. Selene Castañeda Burciaga
 Encargada del Departamento de Recursos Financieros

UPZ
 Vo.Bo.
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
 M.F. María Guadalupe Torres Posada
 Secretaria Administrativa

Contable/2

UPZ
 Autorizó:
RECTORIA
 Mtro. Catalino Martínez Díaz
 Rector

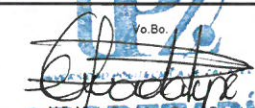
Cuenta Pública 2018
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

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 2017	1,500,000	0	0	0	1,500,000
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	1,500,000	0	0	0	1,500,000
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	0	190,406,050	2,859,915	0	193,265,965
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,859,915	0	2,859,915
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	190,406,050	0	0	190,406,050
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
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	1,500,000	190,406,050	2,859,915	0	194,765,965
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	191,719,023	3,842,409	0	195,561,431
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,842,409	0	3,842,409
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	191,719,023	0	0	191,719,023
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	1,500,000	191,719,023	3,842,409	0	197,061,431

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

Elaboró:

M.E. Salene Castañeda Burdaga
Encargada del Departamento de Recursos Financieros

Yo Bo.

M.M. María Guadalupe Torres Pineda
Secretaria Administrativa

Autorizó:

Mtro. Catalino Martínez Díaz
Rector

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,087,806	7,547,083	PASIVO	163,810	0
Activo Circulante	5,087,805	4,512,767	Pasivo Circulante	163,810	0
Efectivo y Equivalentes	5,072,867	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	163,810	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,512,767	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,938	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	3,034,315	Pasivo No Circulante	0	0
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	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3,034,316	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,295,466	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	2,295,466	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	982,494	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,312,973	0
			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 garantizo que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

UPZ
Elaboró:
RECURSOS FINANCIEROS
M.E. Selene Castañeda Burciaga
Encargada del Departamento de Recursos Financieros

UPZ
Vo Bo:
SECRETARIA ADMINISTRATIVA
M.F. María Guadalupe Torres Rosales
Secretaria Administrativa

Contable/ 4

UPZ
Autorizó:
RECTORIA
Mtro. Catrino Martínez Díez
Rector

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de Diciembre 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	60,764,055	53,927,278	Origen	0	18,389,980
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	17,769,835
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	556,677
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	63,468
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	3,034,315	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,250,191	3,234,762	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,082,859	7,201,731	Bienes Muebles	3,034,315	0
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	0
Participaciones y Aportaciones	0	13,540			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	49,431,005	43,477,245	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,034,315	-18,389,980
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	56,921,647	51,067,363	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	45,691,912	40,747,822	Origen	0	18,547,900
Materiales y Suministros	1,428,711	932,297	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	9,777,024	9,199,381	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	178,749	18,547,900
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	128,884
Ayudas Sociales	24,000	187,863	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,059,710	128,884
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-5,880,961	18,419,016
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-5,072,867	745,247
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,842,409	2,859,915	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	14,287,525	13,542,278
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	9,214,658	14,287,525

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

RECursos FINANCIEROS
 M.E. Selene Castañeda Durciaga
 Encargada de la Dirección de Recursos Financieros

SECRETARIA ADMINISTRATIVA
 M.F. María Guadalupe Torres Posada
 Secretaria Administrativa

RECTORIA
 Mtro. Catalino Martínez Díaz
 Rector

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
del 1 de enero 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	211,321,039	35,489,281	36,148,175	210,662,146	-658,894
Activo Circulante	15,714,896	35,476,363	36,148,175	15,043,085	-671,811
Efectivo y Equivalentes	10,857,594	22,097,128	23,740,064	9,214,658	-1,642,936
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,262,890	13,377,102	12,407,811	5,232,181	969,291
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	53,968	2,133	300	55,801	1,833
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	540,445	0	0	540,445	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	195,606,143	12,918	0	195,619,061	12,918
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	141,178,014	0	0	141,178,014	0
Bienes Muebles	53,357,853	12,918	0	53,370,771	12,918
Activos Intangibles	1,070,276	0	0	1,070,276	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	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

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



Cuenta Pública 2018
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
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
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			13,436,904	13,600,714
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		13,436,904	13,600,714
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			13,436,904	13,600,714

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

Elaboró
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS
FINANCIEROS
 M.F. Selene Castañeda Bureiaga
 Encargada del Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
SECRETARÍA
ADMINISTRATIVA
 M.F. María Guadalupe Torres Posada
 Secretaria Administrativa
 Contable/7

Autorizó
RECTORIA
 Mtro. Catalino Martínez Díaz
 Rector



Cuenta Pública 2018
Ente Público: Universidad Politécnica de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE SEGÚN EXPEDIENTE 880/IV/2011	GUSTAVO RAMÍREZ LÓPEZ	\$ 4,597,581.81	\$ 4,597,581.81
JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE SEGÚN EXPEDIENTE 1087-III/2011	ZENAIDA CERVANTES VIRAMONTES	\$ 4,597,581.81	\$ 4,597,581.81

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

Elaboró
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
M.E. Selene Castañeda Burciaga
Encargada del Departamento de Recursos Financieros

Revisó
M.F. María Guadalupe Torres Pdsada
Secretaria Administrativa

Autorizó
Mtro. Catarino Martínez Díaz
Rector

SECRETARIA
ADMINISTRATIVA
Contable/8

RECTORIA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
NOTAS A LOS ESTADOS DE FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS DE DESGLOSE:

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

En el apartado de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre del 2018, refleja un saldo de \$9, 214,657.68.00 disponible en las cuentas bancarias a nombre de la Universidad al cierre del mes que se informa.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

El monto por concepto de derechos a recibir en efectivo y equivalentes a la fecha del cierre es por un importe de \$ 5,232,181.00, se encuentra integrado por: Cuentas por cobrar a corto plazo que corresponden a adeudos de alumnos por concepto de cuotas de inscripción, así como por transferencias internas entre cuentas propias pendientes de devolver, se tiene una cuenta por cobrar a corto plazo por la cantidad de \$401,247.00 con el adeudo correspondiente a viáticos los cuales serán revisados para determinar su permanencia o cobro a cada uno de los trabajadores que ejercieron ese recurso; por último, se presenta una cuenta por cobrar a la Secretaria de Finanzas derivado de la devolución de ingresos propios pendientes de reembolsar por un total de \$3,587,285.14 correspondientes al periodo Agosto- Octubre de 2018.

Se tiene pendiente un anticipo a proveedor por la adquisición de bienes por un total de \$55,801.09

ALMACENES

La Universidad cuenta con un almacén de materiales y suministros que asciende a un total de \$540,445.15

PASIVO

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre importan la cantidad de \$13,600,714.00 se detallan como sigue:

- Servicios personales y seguridad social por pagar a corto plazo por \$1,623,071.00
- Proveedores por pagar a corto plazo derivado de las provisiones al cierre del ejercicio por \$1,718,216.00
- Retenciones y Contribuciones por pagar de \$1,683,931.00

Cabe mencionar que, en otras cuentas por pagar a corto plazo se está integrando una cuenta por pagar correspondientes al ejercicio 2010 por traspasos recibidos a través de la Secretaria de Finanzas por la administración de Gobierno del Estado, mismos que fueron solicitados como préstamos y/o ampliación presupuestal por un monto de \$ 8,575,496.33 que no representan un adeudo a cargo de la Universidad, sometidos a Junta Directiva y posteriormente a la Secretaria de Finanzas para su análisis y que al momento no se ha determinado el registro para su reclasificación.

B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Los ingresos del ejercicio corresponden a los siguientes conceptos:

-INGRESOS DE GESTIÓN por \$11,333,050.00 corresponde al ingreso recaudado de las cuotas escolares por servicios prestados a la comunidad estudiantil acumulados al mes de cierre así mismo estímulos aplicados a retenciones de ISR.

-PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas del Gobierno Federal y Estatal por un monto de \$49,431,005.00.

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS.

El monto total de Gastos y Otras Pérdidas comprende:

El importe total de gastos de funcionamiento por un monto de \$ 59,897,647.00.

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre es un ahorro de \$3,842,409.00.

C) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La Hacienda Pública y Patrimonio se reporta en \$197'061,431.00 se integra por patrimonio contribuido \$ 1'500,000.00 y Patrimonio Generado por \$ 195'561,431.00.

Respecto del Patrimonio Contribuido corresponde al terreno en el que está edificada la Universidad Politécnica de Zacatecas.

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.-El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, se desagregan de la siguiente manera:

Cuenta Contable	31-dic-18	31-dic-17
Efectivo	-\$ 35.93	\$ 0.17
Bancos /Tesorería	\$ 9,214,693.61	\$ 14,287,524.78
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,214,657.68	\$ 14,287,524.95

E) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS			\$ 60,764,055.24
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			\$ -
Incremento Por Variación De Inventarios			
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Pérdida O Deterioro U Obsolescencia			
Disminución Del Exceso De Provisiones			
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	-	\$ -	
Ingresos pendientes de recaudar			
Otros Ingresos varios			
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$ -	
Convenio con CONACYT			
Ayudas Sociales			
PROEXOE	\$ -		
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			0.00
Productos De Capital			
Aprovechamientos De Capital			
Ingresos Derivados De Financiamiento			
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
4.- INGRESOS CONTABLES			\$ 60,764,055.24

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS			\$ 56,962,556.35
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$ 40,909.76
Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 40,909.76	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			
Vehículos y Equipo de Transporte			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES			
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			\$ -
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones			
Provisiones			
Disminución de Inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos			
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE			\$ 56,921,646.59

NOTAS DE MEMORIA

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

1.- Las cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos reportan lo siguientes saldos al 31 de diciembre del 2018

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2018
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 52,513,563.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 2,618,790.66
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 10,869,282.90
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$ 60,764,055.24
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 60,764,055.24

2.- Las cuentas de Orden Presupuestales de Egresos reportan lo siguientes saldos al 31 de diciembre del 2018

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2018
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 52,513,563.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,995,142.97
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 14,198,242.50
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 56,962,556.35
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 56,962,556.35
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 56,962,556.35
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 54,514,260.88

El día 11 de septiembre del 2017, se dicta sentencia laboral a favor de Gustavo Ramírez López por un monto de \$ 3´704,942.85 ante la imposibilidad financiera se expide documento de amparo ante las instancias correspondientes. Así mismo, se encuentra en proceso Juicio Laboral en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje según expediente 1087-III/2011a cargo de Zenaida Cervantes Viramontes.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-INTRODUCCIÓN.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros y la información emanada de los Sistemas de Contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia,

comprensibilidad y de comparación; así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

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

2.-PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

GEOGRAFÍA Y POBLACIÓN.

De acuerdo con información oficial de la CONCANACO SERVITUR MÉXICO en coordinación con el Estado de Zacatecas se da a conocer los principales indicadores económicos que afectan al Estado.

DATOS GENERALES DEL ESTADO DE ZACATECAS

-Superficie (km²): 75,284

Representa el 3.8% del Territorio Nacional.

-PIB Estatal 2014 precios constantes de 2008 (millones de pesos): 183,619.00

-Densidad de población: (hab./km²): 45.3

-Municipios:58

-Municipios con mayor población:

Fresnillo	213,139
Guadalupe	159,991
Zacatecas	138,176

-Población total: 1,607,748

-Edad Mediana:25

La mitad de la población es menor de 25 años

-Esperanza de vida:76.00

Fuente: Censo de Población y Vivienda 2010, INEGI

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

a) Fecha de creación del Ente.

La Universidad Politécnica de Zacatecas nace por DECRETO GUBERNATIVO DE CREACIÓN, publicado en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno Constitucional del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; TOMO CXII Número 70 Zacatecas, Zacatecas, de fecha lunes 2 de septiembre del 2002.

Con fecha 06 de julio del año 2016 se actualiza el Decreto Gubernativo de la Universidad Politécnica de Zacatecas publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Zacatecas Tomo CXXVI Núm. 54 en la cual se confiere personalidad jurídica y patrimonio propios. Por lo que la nueva Estructura de Organización quedó integrada por veintisiete unidades administrativas: una Rectoría, un

Abogado General, una contraloría Interna, una unidad de enlace, Prensa y comunicación social, dos Secretarías, cuatro Directores de Carrera, dos Subdirecciones y 14 departamentos.

4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a) Objeto social.

La Universidad Politécnica de Zacatecas tendrá por objeto:

- I. Impulsar e impartir educación superior en sus distintos niveles y modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación innovadora, científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural;
- II. Propiciar la información integral de sus estudiantes, en su ámbito intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminación;
- III. Organizar y fomentar el desarrollo tecnológico, científico y humanístico;
- IV. Promover la difusión del conocimiento y la cultura para impulsar, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional;
- V. Impartir educación centrada en el aprendizaje;
- VI. Ofrecer educación de calidad; y
- VII. Cualquier otra actividad que le permita consolidar su modelo educativo.

b) Ejercicio Fiscal.

El periodo que se informa es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

c) Régimen jurídico.

El régimen jurídico de cada Entidad de la Administración Pública, está descrito en los documentos legales que le dan origen. En este caso la Universidad Politécnica de Zacatecas el documento legal que le da origen es el Decreto Gubernativo de Creación.

d) Consideraciones Fiscales del Ente.

La Universidad Politécnica de Zacatecas se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la Actividad de Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público, como Persona Moral con Fines no Lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente. Por lo que la Universidad no es Contribuyente del ISR.

Obligaciones fiscales:

- Retenedor ISR por pagos de Sueldos y Salarios
- Retenedor ISR por pagos de Servicios profesionales
- Impuesto sobre Nóminas a partir del 01 enero 2017 de conformidad con la Ley de Hacienda del Estado de Zacatecas.

e) Estructura organizacional básica

I. Junta Directiva:

a) El Consejo de Calidad;

b) El Patronato;

c) El Comité de Participación Social; y

d) El Comité de Vinculación, así como los órganos colegiados que señale el Estatuto Orgánico.

II. Rectoría con las áreas de apoyo siguientes, Abogado General, Unidad de Enlace de Acceso a la Información Pública, Contraloría Interna y Prensa y Comunicación:

a) Secretaría Académica; y

b) Secretaría Administrativa.

5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Los Estados Financieros que se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

b) Los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables que deben ser aplicados por los entes públicos. Se enlistan cada uno de ellos:

- 1.-Sustancia Económica.
- 2.-Entes Públicos.
- 3.-Existencia Permanente.
- 4.-Revelación Suficiente.
- 5.-Importancia Relativa.
- 6.-Registro e Integración Presupuestaria.
- 7.-Consolidación de Información Financiera.
- 8.-Devengo Contable.
- 9.-Valuación.
- 10.-Dualidad Económica.
- 11.-Consistencia.

- c) La información financiera que se presenta se encuentra apegada a la normatividad local, entre lo que destaca el Manual de Normas y Políticas del ejercicio del Presupuesto de Egresos vigente.
- d) Desde el año 2015 la Universidad Politécnica de Zacatecas tiene implementado un Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental que facilita el registro de las operaciones y la elaboración de los Estados Financieros, el cual se sigue mejorando y actualizando de acuerdo a los requerimientos que emite el CONAC.
- e) El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado es desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) ha sido diseñado atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en este año se realiza la migración del mismo sistema a SACG net para agilizar el registro de las operaciones.

6.-POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Se autoriza POA 2018 en junta directiva del 22 de marzo de 2018.

7.-POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO.

No aplica a la Universidad Politécnica de Zacatecas.

8.-REPORTE ANÁLITICO DEL ACTIVO.

Al cierre del mes no se han aplicado porcentajes de depreciación.

Con referencia al oficio número UPLA-OE/3408/14 de fecha 18/12/2014 se autoriza la construcción de Biblioteca y obra exterior ubicada en la Universidad Politécnica de Zacatecas con C.C.T. 32EPO0002P, ubicado en municipio de Fresnillo, Zacatecas. Siendo el 27 de enero de 2017, se recibe por medio de acta de entrega-recepción de obra pública con número de contrato EO-932076965-N347-2014 por parte de la Secretaría de Infraestructura a través de la Secretaría de Infraestructura Educativa con recursos del FAM SUPERIOR por un monto de inversión ejercida por \$ 17'769,834.59 cuyo importe está debidamente registrado en el patrimonio de la Universidad.

9.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

No aplica.

10.-REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Al cierre del ejercicio, los ingresos totales recaudados por la Universidad Politécnica de Zacatecas representan el 120.70% del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

I.-La venta de bienes y servicios de organismos descentralizados por un total de \$ 6,082,859.00; Apoyos extraordinarios por un monto de \$ 5,250,191.00 por concepto de compensaciones Impuesto Sobre la Renta.

II.-Transferencias por subsidios al sector público por \$ 49,431,005.00 Conforme al siguiente desglose:

Recursos Estatales	\$ 25, 744,306.00
Recursos Federales	\$ 23, 686,699.00

11.-REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

La Universidad Politécnica de Zacatecas no cuenta con autorización para contratación de deuda.

12.-CALIFICACIONES OTROGADAS.

No se solicitaron calificadorias.

13.-PROCESO DE MEJORAS.

A partir del 2015 se pone en marcha la implementación y actualización constante de un Sistema Automatizado de contabilidad Gubernamental. Así mismo a partir del 01 de enero 2014 se implementó el

Sistema de Facturación Electrónica para la emisión de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet a la fecha se actualizo el programa para emitir los CFDIs 3.3 y la migración del sistema de contabilidad.

14.-INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Para la Universidad Politécnica de Zacatecas y en apego a las disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental resulta necesaria generar información financiera de manera segmentada por las diversas operaciones que se realizan. Los reportes de ingresos como los del ejercicio del presupuesto de egresos se generan en apego a la normatividad establecida por el CONAC por lo que se muestra información clasificada a distintos rubros que permiten la segmentación de los proyectos y actividades de acuerdo a las necesidades propias.

15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

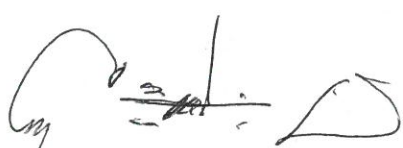
No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa.

16.-PARTES RELACIONADAS.

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

17.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros se encuentran rubricados en cada página al final de los mismos con la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


MTRO. CATARINO MARTINEZ DIAZ
RECTOR


RECTORIA


M.F. MARIA GUADALUPE TORRES POSADA
SECRETARIA ADMINISTRATIVA


SECRETARIA ADMINISTRATIVA