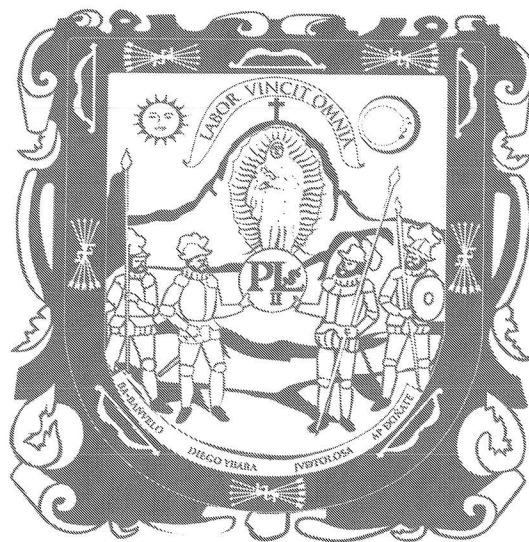
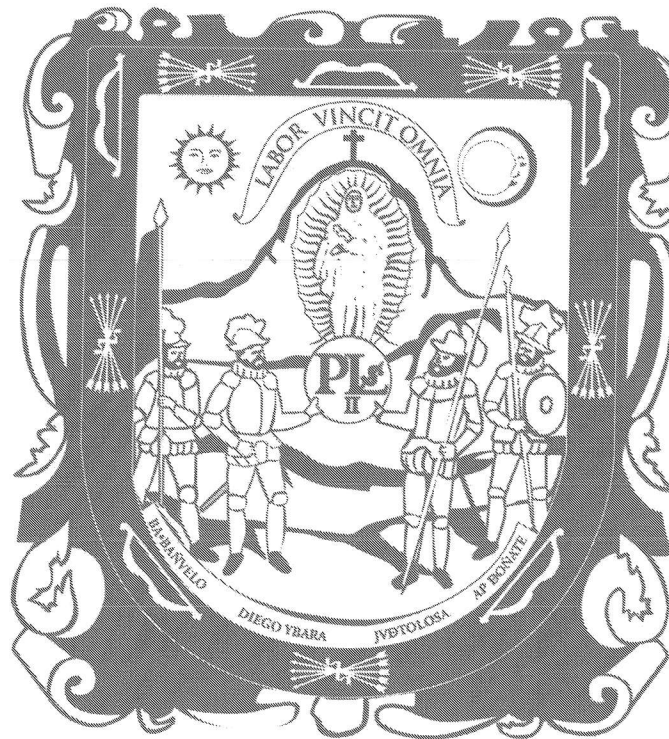


## **CUENTA PÚBLICA 2018**



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS**



# I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS

2018

| CONCEPTO                                                      | Año               |                    | CONCEPTO                                                                            | Año               |                    |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                                               | 2018              | 2017               |                                                                                     | 2018              | 2017               |
| <b>ACTIVO</b>                                                 |                   |                    | <b>PASIVO</b>                                                                       |                   |                    |
| <i>Activo Circulante</i>                                      |                   |                    | <i>Pasivo Circulante</i>                                                            |                   |                    |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 28,125,466        | 35,523,429         | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                     | 8,456,020         | 17,723,902         |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 15,699,996        | 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                  |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>43,876,465</b> | <b>48,516,078</b>  | Otros Pasivos a Corto Plazo                                                         | 74,088            | 74,088             |
| <i>Activo No Circulante</i>                                   |                   |                    | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>                                                 | <b>8,530,108</b>  | <b>17,797,990</b>  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                 | 0                  | <i>Pasivo No Circulante</i>                                                         |                   |                    |
| 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 | 54,027,254        | 54,027,254         | Documentos por Pagar a Largo Plazo                                                  | 0                 | 0                  |
| Bienes Muebles                                                | 26,260,352        | 26,100,562         | Deuda Pública a Largo Plazo                                                         | 0                 | 0                  |
| Activos Intangibles                                           | 1,308,268         | 1,308,268          | Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                                     | 0                 | 0                  |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -28,808,103       | -26,360,224        | 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                  | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0                 | 0                  | <b>Total del Pasivo</b>                                                             | <b>8,530,108</b>  | <b>17,797,990</b>  |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>52,787,771</b> | <b>55,075,860</b>  | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                                                 |                   |                    |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>96,664,236</b> | <b>103,591,939</b> | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>                                      | <b>75,521,012</b> | <b>75,521,012</b>  |
|                                                               |                   |                    | Aportaciones                                                                        | 74,528,212        | 74,528,212         |
|                                                               |                   |                    | Donaciones de Capital                                                               | 992,800           | 992,800            |
|                                                               |                   |                    | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 0                 | 0                  |
|                                                               |                   |                    | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>                                         | <b>12,613,116</b> | <b>10,272,936</b>  |
|                                                               |                   |                    | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                       | -1,375,234        | -9,588,451         |
|                                                               |                   |                    | Resultados de Ejercicios Anteriores                                                 | 14,822,577        | 20,695,615         |
|                                                               |                   |                    | Revalúos                                                                            | 0                 | 0                  |
|                                                               |                   |                    | Reservas                                                                            | 0                 | 0                  |
|                                                               |                   |                    | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | -834,227          | -834,227           |
|                                                               |                   |                    | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
|                                                               |                   |                    | Resultado por Posición Monetaria                                                    | 0                 | 0                  |
|                                                               |                   |                    | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0                 | 0                  |
|                                                               |                   |                    | <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                                           | <b>88,134,128</b> | <b>85,793,948</b>  |
|                                                               |                   |                    | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>                             | <b>96,664,236</b> | <b>103,591,938</b> |

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

Elaboró  
CP. JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA  
ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

SECRETARÍA  
ADMINISTRATIVA

UPSZO  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS  
RECTORÍA

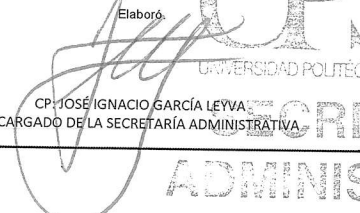
Contable/ 1

Autorizó  
MTA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
RECTORA

**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               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                                                                           |                   |                    | <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                                  |                   |                    |
| <b>Ingresos de la Gestión</b>                                                                                                                | <b>922,500</b>    | <b>10,050,681</b>  | <b>Gastos de Funcionamiento</b>                                 | <b>20,029,920</b> | <b>314,927,158</b> |
| Impuestos                                                                                                                                    | 0                 | 0                  | Servicios Personales                                            | 16,453,694        | 226,699,251        |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                                                    | 0                 | 0                  | Materiales y Suministros                                        | 796,886           | 13,538,391         |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                                                    | 0                 | 0                  | Servicios Generales                                             | 2,779,340         | 74,689,516         |
| Derechos                                                                                                                                     | 0                 | 0                  |                                                                 |                   |                    |
| Productos de Tipo Corriente                                                                                                                  | 0                 | 0                  | <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente                                                                                                           | 0                 | 8,451,064          | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público        | 0                 | 0                  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios                                                                                                     | 922,500           | 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                  |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                                                 | <b>19,536,259</b> | <b>308,693,986</b> | 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                                                                                        | 19,436,259        | 17,741,285         | Transferencias a la Seguridad Social                            | 0                 | 0                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Donativos                                                       | 0                 | 0                  |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>                                                                                                           | <b>643,806</b>    | <b>12,954,264</b>  | Transferencias al Exterior                                      | 0                 | 0                  |
| Ingresos Financieros                                                                                                                         | 643,806           | 3,463              |                                                                 |                   |                    |
| Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                      | 0                 | 0                  | <b>Participaciones y Aportaciones</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>                                                                                                  | <b>21,102,565</b> | <b>331,698,931</b> |                                                                 |                   |                    |
|                                                                                                                                              |                   |                    | <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
|                                                                                                                                              |                   |                    | 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                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                  | <b>2,447,879</b>  | <b>26,360,224</b>  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.     | 2,447,879         | 26,360,224         |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Provisiones                                                     | 0                 | 0                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Disminución de Inventarios                                      | 0                 | 0                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.   | 0                 | 0                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Aumento por Insuficiencia de Provisiones                        | 0                 | 0                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Otros Gastos                                                    | 0                 | 0                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | <b>Inversión Pública</b>                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
|                                                                                                                                              |                   |                    | Inversión Pública no Capitalizable                              | 0                 | 0                  |
|                                                                                                                                              |                   |                    | <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                         | <b>22,477,799</b> | <b>341,287,382</b> |
|                                                                                                                                              |                   |                    | <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>              | <b>-1,375,234</b> | <b>-9,588,451</b>  |

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

Elaboró:  
  
 CP. JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA  
 ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

UPSZA  
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS  
 SECRETARÍA  
 ADMINISTRATIVA  
 RECTORÍA  
 Contable/ 2

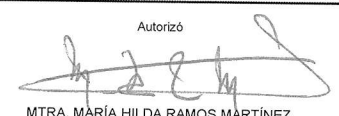
Autorizó  
  
 MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
 RECTORA



| 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             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017</b>                                                       | <b>75,521,012</b>                       | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>75,521,012</b> |
| Aportaciones                                                                                                   | 74,528,212                              | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 74,528,212        |
| Donaciones de Capital                                                                                          | 992,800                                 | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 992,800           |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                                                | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017</b>                                                          | <b>0</b>                                | <b>19,861,388</b>                                             | <b>-9,588,451</b>                                  | <b>0</b>                                                                     | <b>10,272,937</b> |
| 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          |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>          |
| Resultados por Posición Monetaria                                                                              | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios                                                               | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017</b>                                                          | <b>75,521,012</b>                       | <b>19,861,388</b>                                             | <b>-9,588,451</b>                                  | <b>0</b>                                                                     | <b>85,793,949</b> |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>                                      | <b>75,521,012</b>                       | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>75,521,012</b> |
| Aportaciones                                                                                                   | 74,528,212                              | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 74,528,212        |
| Donaciones de Capital                                                                                          | 992,800                                 | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 992,800           |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                                                | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018</b>                          | <b>0</b>                                | <b>-5,873,037</b>                                             | <b>8,213,217</b>                                   | <b>0</b>                                                                     | <b>2,340,180</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                    | 0                                       | 0                                                             | -1,375,234                                         | 0                                                                            | -1,375,234        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                            | 0                                       | -5,873,037                                                    | 9,588,451                                          | 0                                                                            | 3,715,414         |
| Revalúos                                                                                                       | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| Reservas                                                                                                       | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                         | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>          |
| Resultados por Posición Monetaria                                                                              | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios                                                               | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                                                                            | 0                 |
| <b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018</b>                                                         | <b>75,521,012</b>                       | <b>13,988,351</b>                                             | <b>-1,375,234</b>                                  | <b>0</b>                                                                     | <b>88,134,129</b> |

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

Elaboró  
  
CP JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA  
ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

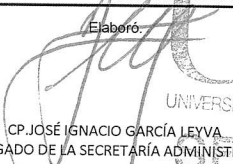
Autorizó  
  
MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
RECTORA

SECRETARÍA ADMINISTRATIVA  
RECTORÍA  
Contable/ 3

**Cuenta Pública 2018**  
**Universidad Politécnica del Sur 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       |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                 | <b>9,845,841</b> | <b>2,918,139</b> | <b>PASIVO</b>                                                                       | <b>0</b>         | <b>9,267,882</b> |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>7,397,962</b> | <b>2,758,349</b> | <b>Pasivo Circulante</b>                                                            | <b>0</b>         | <b>9,267,882</b> |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 7,397,962        | 0                | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                     | 0                | 9,267,882        |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 0                | 2,758,349        | 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                |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>2,447,879</b> | <b>159,790</b>   | <b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>                                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                | 0                | <b>Pasivo No Circulante</b>                                                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 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                | 159,790          | 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    | 2,447,879        | 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                | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                                                 | <b>8,213,216</b> | <b>5,873,037</b> |
|                                                               |                  |                  | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                                               |                  |                  | Aportaciones                                                                        | 0                | 0                |
|                                                               |                  |                  | Donaciones de Capital                                                               | 0                | 0                |
|                                                               |                  |                  | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 0                | 0                |
|                                                               |                  |                  | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                                         | <b>8,213,216</b> | <b>5,873,037</b> |
|                                                               |                  |                  | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                       | 8,213,216        | 0                |
|                                                               |                  |                  | Resultados de Ejercicios Anteriores                                                 | 0                | 5,873,037        |
|                                                               |                  |                  | Revalúos                                                                            | 0                | 0                |
|                                                               |                  |                  | Reservas                                                                            | 0                | 0                |
|                                                               |                  |                  | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0                | 0                |
|                                                               |                  |                  | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                                               |                  |                  | 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:  
  
CP. JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA  
ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó  
  
MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
RECTORA

SECRETARÍA  
ADMINISTRATIVA

RECTORÍA

| Concepto                                                                                                                                     | 2018              | 2017               | Concepto                                                                     | 2018              | 2017              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                                                                                    |                   |                    | <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                    |                   |                   |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                | <b>20,458,759</b> | <b>330,925,093</b> | <b>Origen</b>                                                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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 de Tipo Corriente                                                                                                                  | 0                 | 0                  | <b>Aplicación</b>                                                            | <b>159,790</b>    | <b>2,394,951</b>  |
| 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                                                                                                     | 922,500           | 1,599,617          | Bienes Muebles                                                               | 0                 | 1,303,169         |
| 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                                              | 159,790           | 4,408             |
| Participaciones y Aportaciones                                                                                                               | 100,000           | 290,952,701        |                                                                              |                   |                   |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas                                                                                      | 19,436,259        | 17,741,285         | <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                 | <b>-159,790</b>   | <b>-2,394,951</b> |
| Otros Orígenes de Operación                                                                                                                  | 0                 | 12,180,426         |                                                                              |                   |                   |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                            | <b>27,696,931</b> | <b>314,927,158</b> | <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                |                   |                   |
| Servicios Personales                                                                                                                         | 16,453,694        | 226,699,251        | <b>Origen</b>                                                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Materiales y Suministros                                                                                                                     | 796,886           | 13,538,391         | Endeudamiento Neto                                                           | 0                 | 0                 |
| Servicios Generales                                                                                                                          | 2,779,340         | 74,689,516         | Interno                                                                      | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                                              |                   | 0                  | Externo                                                                      | 0                 | 0                 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                                                                                     | 0                 | 0                  | Otros Orígenes de Financiamiento                                             | 0                 | 0                 |
| Transferencias al resto del Sector Público                                                                                                   | 0                 | 0                  |                                                                              |                   |                   |
| Subsidios y Subvenciones                                                                                                                     | 0                 | 0                  | <b>Aplicación</b>                                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Ayudas Sociales                                                                                                                              | 0                 | 0                  | 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                                         | 0                 | 0                 |
| Donativos                                                                                                                                    | 0                 | 0                  |                                                                              |                   |                   |
| Transferencias al Exterior                                                                                                                   | 0                 | 0                  | <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Participaciones                                                                                                                              | 0                 | 0                  |                                                                              |                   |                   |
| Aportaciones                                                                                                                                 | 0                 | 0                  | <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-7,397,963</b> | <b>13,602,984</b> |
| Convenios                                                                                                                                    | 0                 | 0                  |                                                                              |                   |                   |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                                                                              | 7,667,011         | 0                  | <b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>            | <b>35,523,429</b> | <b>21,920,444</b> |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                                                                                 | <b>-7,238,172</b> | <b>0</b>           | <b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>             | <b>28,125,466</b> | <b>35,523,429</b> |

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

Elaboró  
CP: JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA  
ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

SECRETARÍA  
ADMINISTRATIVA

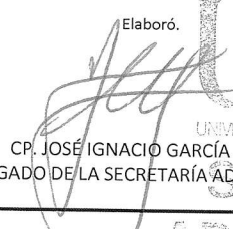
UPSZO  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS  
RECTORIA  
Contable/ 5

Autorizó  
MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
RECTORA

**Cuenta Pública 2018**  
**Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas**  
**Estado Analítico del Activo**  
**del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

| Concepto                                                      | Saldo Inicial<br>1 | Cargos del Periodo<br>2 | Abonos del Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4=(1+2-3) | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                 | <b>103,591,939</b> | <b>109,124,939</b>      | <b>116,052,643</b>      | <b>96,664,235</b>        | <b>-6,927,704</b>              |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>48,516,079</b>  | <b>108,965,149</b>      | <b>113,604,764</b>      | <b>43,876,464</b>        | <b>-4,639,615</b>              |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 35,523,429         | 80,772,926              | 88,170,889              | 28,125,466               | -7,397,963                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 12,941,647         | 24,682,327              | 21,923,979              | 15,699,995               | 2,758,348                      |
| 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                              |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>55,075,860</b>  | <b>159,790</b>          | <b>2,447,879</b>        | <b>52,787,771</b>        | <b>-2,288,089</b>              |
| 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         | 159,790                 | 0                       | 26,260,352               | 159,790                        |
| Activos Intangibles                                           | 1,308,268          | 0                       | 0                       | 1,308,268                | 0                              |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -26,360,224        | 0                       | 2,447,879               | -28,808,103              | -2,447,879                     |
| 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.  
  
**CP. JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA**  
 ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó  
  
**MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ**

**Cuenta Pública 2018**  
**Universidad Politécnica del Sur 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 |
|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>               |                                          |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Corto Plazo</b>                 |                                          |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | 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                       |
| <b>Deuda Externa</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | Organismos Financieros Internacionales   |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Deuda Bilateral                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Títulos y Valores                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Arrendamientos Financieros               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Corto Plazo</b>      |                                          |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Largo Plazo</b>                 |                                          |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | 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                       |
| <b>Deuda Externa</b>               |                                          |                        |                             |                           |                         |
|                                    | Organismos Financieros Internacionales   |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Deuda Bilateral                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Títulos y Valores                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
|                                    | Arrendamientos Financieros               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>      |                                          |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>OTROS PASIVOS</b>               |                                          |                        |                             | <b>17,797,990</b>         | <b>8,530,108</b>        |
|                                    | 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                | 8,530,108               |
| <b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b> |                                          |                        |                             | <b>17,797,990</b>         | <b>8,530,108</b>        |

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

Elaboró.

CP. JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA

**UPSZO**  
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS  
 SECRETARÍA  
 ADMINISTRATIVA

**UPSZO**  
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS  
 RECTORÍA

Autorizó

MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
 RECTORA



**ZACATECAS**  
2016-2021  
*Trabajemos Unidos*

**Cuenta Pública 2018**  
**Universidad Politécnica del sur de Zacatecas**  
**Informe Sobre Pasivos Contingentes**  
**al 31 de diciembre de 2018**  
**(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

CP: JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA  
ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

SECRETARÍA ADMINISTRATIVA  
RECTORÍA

Autorizó

MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
RECTORA

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL SUR DE ZACATECAS**  
**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 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               | \$ 28,125,466.48 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ -             |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA       | \$ -             |
| SUMA                                   | \$ 28,125,466.48 |

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  | \$ 27,685,466.48 |
| CAJA     | \$ 440,000.00    |
| SUMA     | \$ 28,125,466.48 |

**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         |
|--------------------------------------------|---------------|
| Subsidio al empleo                         | 18,963.52     |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 11,589,430.88 |
| IVA a favor                                | 4,091,601.32  |
| Total                                      | 15,699,995.72 |



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, 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.

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                                     | 6,158.88              |
| Remuneracione a personal de carácter transitorio | 994,406.41            |
| Seguridad Social                                 | 241,716.42            |
|                                                  |                       |
|                                                  |                       |
| <b>Total</b>                                     | <b>\$1,242,281.71</b> |

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             |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Secretaria de Finanzas de Zacatecas                     | 696,737.60          |
| SD renta servicios                                      | 3,311.50            |
| Rojas Tello Ma. Inés                                    | 103,231.91          |
| Terrones Calvillo Bertha Alejandra                      | 32,830.20           |
| Despacho Dávila Del Real y Cia. SC                      | 42,456.00           |
| Otros pasivos a corto plazo (ingresos por reclasificar) | 74,088.00           |
| Varios                                                  | 184,919.65          |
| <b>Total</b>                                            | <b>1,137,574.86</b> |

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                                             | 18,720.86           |
| Otras retenciones                                                 | 139,364.39          |
| Retención ISR                                                     | 3,953,730.53        |
| Retenciones IVA                                                   | -311,287.71         |
| Retenciones ISR por asimilados a salarios                         | 266,071.67          |
| Retenciones ISR por honorarios                                    | -101,704.66         |
| Seguro de gastos médicos                                          | 16,608.65           |
| Retención ISR arrendamiento                                       | 55,899.91           |
| IVA por pagar                                                     | 237,398.86          |
| Impuesto Sobre Nómina                                             | 1,256,973.78        |
| <b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b> | <b>5,531,776.28</b> |

## 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 2018, esta cuenta refleja un desahorro por \$ **1,375,234.48**

## 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 31 de Diciembre de 2018 refleja un importe de \$ 922,500.00

**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 e incluye la aportación que realiza el Municipio de Tabasco al 31 de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2018 la recaudación fue: \$ 19,436,258.89

| CONCEPTO                                                                          | IMPORTE MENSUAL      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Transferencias provenientes de la Federación                                      | 11,087,647.00        |
| Transferencias provenientes de la Secretaria de Finanzas del Estado de Zacatecas. | 6,213,884.89         |
| Aportación Municipio de Tabasco                                                   | 100,000.00           |
| Ramo 11 U080                                                                      | 1,899,671.00         |
| PFCE (Programa Fortalecimiento Calidad Educativa)                                 | 235,056.00           |
| <b>Total transferencias y subsidios</b>                                           | <b>19,536,258.89</b> |

**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 31 de Noviembre de 2018 su importe es por \$ 643,806.05

**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 deriven, al 31 de Diciembre de 2018 refleja un importe de \$ 16,453,693.94

**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 2018 su importe es por \$ 796,885.78

**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 2018 se tiene un importe por \$ 2,779,340.38

## **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 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 Siguietes 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 \$922,500.00 de los Ingresos Propios estimados, la cantidad de \$ 11,087,647.00 de las ministraciones provenientes de la Federación y la cantidad de \$ 6,213,884.89 del Estado. Así como recursos del Ramo 11 por la cantidad de \$1,899,671.00 y del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (PFCE) por \$235,056.00

**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.

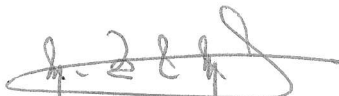
**13. Eventos Posteriores al Cierre.**

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".



MTRA. MARÍA HILDA RAMOS MARTÍNEZ  
RECTORA



CP. JOSÉ IGNACIO GARCÍA LEYVA  
ENC. DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

