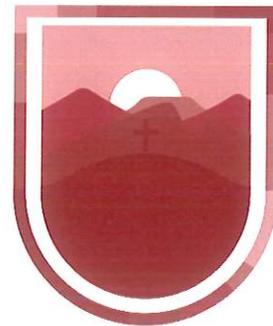


CUENTA PÚBLICA 2022

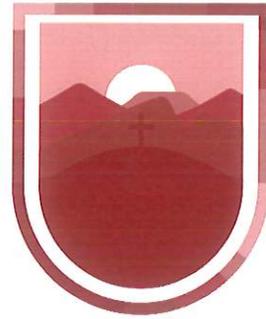


Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS



Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS

2022

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	2,707,586	2,405,421	Gastos de Funcionamiento	57,536,139	62,019,702
Impuestos	0	0	Servicios Personales	46,043,882	53,067,022
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,977,400	576,205
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	9,514,858	8,376,475
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126,000	11,600
Aprovechamientos	0	1,716	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,707,586	2,403,705	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	126,000	11,600
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	53,474,985	54,221,505	Donativos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	53,474,985	54,221,505	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
			Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	56,182,571	56,626,926	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, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	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	57,662,139	62,031,302
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,479,569	-5,404,376

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

Elaboró,

Marta Guadalupe Torres y Pineda
Jefe del Departamento de Recursos Financieros
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó

Alfonso de Santiago Arriaga
Secretario Administrativo
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Revisó

Dra. Patricia Rosales Carrillo
Rectora
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECTORÍA

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	2,351,406	5,354,224	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,654,961	29,891,112
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,972,521	5,842,802	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	147,563	166,985	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
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	8,011,934	11,904,456	Total de Pasivos Circulantes	26,654,961	29,891,112
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	141,178,014	141,178,014	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	58,597,816	54,988,068	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,631,084	1,145,276	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total del Pasivo	26,654,961	29,891,112
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	201,406,914	197,311,358	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	209,418,848	209,215,814	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	6,993,118	1,500,000
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	6,993,118	1,500,000
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	175,770,769	177,824,702
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,479,569	-5,404,376
			Resultados de Ejercicios Anteriores	177,250,338	183,229,078
			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	182,763,887	179,324,702
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	209,418,848	209,215,814

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

Elaboró

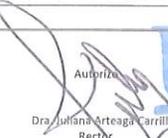
M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefe del Departamento de Recursos Financieros


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó

L.C. Alejandro De Santiago Pineda
Secretario Administrativo


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó

Dra. Juliana Ortega Carrillo
Rector


VICTORIA

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 2021	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 2021	0	177,824,702	0	0	177,824,702
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	177,824,702	0	0	177,824,702
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 2021	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 2021	1,500,000	177,824,702	0	0	179,324,702
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	5,493,118	0	0	0	5,493,118
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	5,493,118	0	0	0	5,493,118
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2022	0	-574,364	-1,479,569	0	-2,053,933
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,479,569	0	-1,479,569
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-574,364	0	0	-574,364
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 2022	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 2022	6,993,118	177,250,338	-1,479,569	0	182,763,887

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

Elaboró

M.F. María Guadalupe Torres Pineda
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

UPZ
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó

A. de Acuña
Secretario Administrativo

UPZ
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó

Dra. Juliana Arreaga Carrillo
Rectora

UPZ
RECTORIA

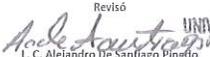
Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	209,418,848	PASIVO	26,654,961	0
Activo Circulante	0	8,011,934	Pasivo Circulante	26,654,961	0
Efectivo y Equivalentes	0	2,351,406	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,654,961	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,972,521	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	147,563	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	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
Activo No Circulante	0	201,406,914	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	141,178,014	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	58,597,816	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	1,631,084	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	182,763,887	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	6,993,118	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	6,993,118	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	175,770,769	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,479,569	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	177,250,338	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 declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

M.F. María Guadalupe Villar Posada
Jefe del Departamento de Recursos Financieros


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó

L.C. Alejandro De Santiago Pineda
Secretario Administrativo


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó

Dra. Juliana Arreaga Carrillo
Rector

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	56,182,571	60,843,860	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0		0	
Productos	0	0	Aplicación	60,994	39,924
Aprovechamientos	0	1,716	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,707,586	2,403,705	Bienes Muebles	60,994	39,924
			Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-60,994	-39,924
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,474,985	54,221,505			
Otros Orígenes de Operación	0	4,216,934			
Aplicación	59,124,396	57,524,384	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	45,695,142	49,118,242	Origen	0	0
Materiales y Suministros	518,844	576,205	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	9,242,128	7,818,336	Interno	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	Aplicación	0	0
Ayudas Sociales	126,000	11,600	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	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,002,819	3,279,552
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	3,542,282	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,941,825	3,319,476	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,354,224	2,074,672
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,351,406	5,354,224

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



J. F. Víctor Guadalupe Fortes
Jefe del Departamento de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó
A. de Santiago
L. C. Alejandra De Santiago Pineda
Secretario Administrativo



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA



Autorizó
Dra. Juliana Arceaga
Rector

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	209,215,814	149,135,808	148,932,774	209,418,848	203,034
Activo Circulante	11,904,456	145,040,252	148,932,774	8,011,934	-3,892,522
Efectivo y Equivalentes	5,354,224	87,051,776	90,054,595	2,351,406	-3,002,819
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,842,802	56,417,362	57,287,643	4,972,521	-870,281
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	166,985	1,571,113	1,590,536	147,563	-19,423
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	197,311,358	4,095,556	0	201,406,914	4,095,556
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	141,178,014	0	0	141,178,014	0
Bienes Muebles	54,988,068	3,609,748	0	58,597,816	3,609,748
Activos Intangibles	1,145,276	485,808	0	1,631,084	485,808
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
	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.

M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefe del Departamento de Recursos Financieros


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó

L. C. Alejandro De Santiago Pinedo
Secretario Administrativo
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó

Dra. Juliana Arteaga Carrillo
Rector
RECTORIA

(Cifras en 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
	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
	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
TOTAL DE OTROS PASIVOS				29,891,112	26,654,961
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	29,891,112	26,654,961
TOTAL DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS				29,891,112	26,654,961

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

Elaboró

M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefe del Departamento de Recursos Financieros
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó

L. C. Alejandro De Santiago Prieto
Secretario Administrativo
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó

Dra. Juliana Arceaga Carrillo
Rector
RECTORÍA

(Cifras en Pesos)

Denominación del Pasivo	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	\$ 7,792,067.43
JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE SEGÚN EXPEDIENTE 1087-III/2011	ZENAIDA CERVANTES VIRAMONTES	\$ 4,597,581.81	\$ 6,120,589.42
JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE SEGÚN EXPEDIENTE 915/III/2017	ERIKA MARCELA VENEGAS BADILLO	\$ 1,627,837.16	\$ 1,900,000.00
JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE SEGÚN EXPEDIENTE 15/2022	ANGÉLICA ARROYO ALVAREZ	\$ 600,000.00	\$ 600,000.00
JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE SEGÚN EXPEDIENTE 748/II/2022	KARINA MEDINA PÁEZ	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00

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



Elaboró
M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefe del Departamento de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Revisó
L.C. Alejandro De Santiago Pineda
Secretaría Administrativa



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó
Dra. Juliana Arteaga Garrillo
Rector



RECTORIA

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 2022, refleja un saldo de \$2,351,405.51 disponible en las cuentas bancarias a nombre de la Universidad al cierre del mes que se informa.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El monto por concepto de derechos a recibir en efectivo y equivalentes a la fecha del cierre es por un importe de \$4,972,520.75, se encuentra integrado por: Cuentas por cobrar a corto plazo que corresponden a adeudos de alumnos por concepto de cuotas de inscripción por \$401,247.00, así como por transferencias internas entre cuentas propias pendientes de devolver y cuentas por cobrar a corto plazo por adeudo correspondiente a viáticos los cuales serán revisados para determinar su permanencia o cobro a cada uno de los trabajadores que ejercieron ese recurso, lo anterior por un monto de \$4,568,549.97, y demás ingresos a recuperar a corto plazo por un monto de \$2,722.89.

Respecto a las cuentas por cobrar, queda plasmado en el Acta de la Segunda Sesión Ordinaria del 2022 con fecha 20 de junio del 2022 de la Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Zacatecas proponer a la Secretaría de la Función Pública mesas de trabajo para la revisión del Reglamento de la cancelación de Cuentas Incobrables; a lo que se acudió a las oficinas correspondientes a revisar dichos reglamentos para que cumplieran con la normatividad establecida y tener un procedimiento similar en todas las instituciones. Dicho documento ya está elaborado y revisado tanto por la Secretaría de la Función Pública como por la Subsecretaría de Educación solo falta que en próxima Junta Directiva se autorice para su aplicación.

Se tiene pendiente un anticipo a proveedor por la adquisición de bienes por un total de \$147,562.63.

ALMACENES

La Universidad cuenta con un almacén de materiales y suministros que asciende a un total de \$540,445.15. En la segunda Sesión Ordinaria de Junta Directiva de la Universidad, celebrada el día 23 de noviembre del año 2020, mediante la cual se especifica en el ACUERDO UPZ/II-O/11/23112020 lo referente al seguimiento de Bienes Muebles y Baja de Activos de la UPZ; se acudió a la Secretaría de la Función Pública y Subsecretaría de Educación para la elaboración de los Reglamentos de Baja de Activos para los organismos públicos descentralizados, los cuales ya están revisados de que cumplan con la normatividad establecida. Dicho documento ya está elaborado y revisado tanto por la Secretaría de la Función Pública como por la Subsecretaría de Educación solo falta que en próxima Junta Directiva se autorice para su aplicación.

PASIVO

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre, importan la cantidad de \$26,654,960.73 se detallan como sigue:

- Servicios personales y seguridad social por pagar a corto plazo por \$1,508,438.30.
- Proveedores por pagar a corto plazo derivado de las provisiones al cierre del ejercicio por \$873,307.78.
- Retenciones y Contribuciones por pagar de \$16,460,974.57, cabe señalar que, dentro de este monto se contempla el adeudo de pago de contribuciones federales (ISR) correspondientes al ejercicio 2019 notificado mediante OFICIO DS/0576/2021 de fecha 26 de noviembre de 2021, emitido por la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas, el descuento de las participaciones federales del Estado del mes de noviembre, la cantidad de 16,274,772.00 por concepto de adeudos al SAT, incluyendo sus accesorios de ISR de la Universidad Politécnica de Zacatecas; se está en espera de que se indique el procesamiento contable para el registro de dicho descuento.
- Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$7,812,240.08.

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 Secretaría 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:

-APROVECHAMIENTOS: no se tiene ingresos por este concepto.

-INGRESOS DE GESTIÓN corresponden a un monto de \$2,707,586.15; integrados por \$126,000.00 por concepto de convenios de becas; \$337,725.00 por concepto de convenios de maestría; \$6,000.00 por Cursos y Talleres; \$115,005.00 por concepto de examen de ingreso EXANI; \$337,755.15 por concepto de examen TOEFL y \$1,776,101.00 por concepto de examen EGEL.

-PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas del Gobierno Estatal y Federal por un monto de \$53,474,984.57.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

El monto total de Gastos y Otras Pérdidas comprende:

El importe total de gastos de funcionamiento por un monto de \$57,662,139.27.

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre es un desahorro de \$1,479,568.55.

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

La Hacienda Pública y Patrimonio se reporta en \$179,806,407.81, se integra por patrimonio contribuido \$1,500,000.00 y Patrimonio Generado por \$181,263,887.19 dando un total general de \$182,763,887.19.

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 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,351,405.51	5,354,224.27
Total efectivo y equivalentes	2,351,405.51	5,354,224.27

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$56,182,570.72
2.-MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos financieros	0.00	
Ingresos por recuperar de adeudo de alumnos	0.00	
Otros ingresos varios	0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
3.-MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de Financiamiento	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
4.-INGRESOS CONTABLES		\$56,182,570.72

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.		
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$56,264,577.14
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		60,993.51
Mobiliario y equipo de Administración	58,703.51	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	2,290.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTAL NO CONTABLES	0.00	
3.-MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
Estimaciones, Depreciaciones y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aum. por insuficiencia de estim. por pérdida o deterioro	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$56,203,583.63

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 2022

CUENTA	NOMBRE	SALDO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 46,133,931.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 39,000.00
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 10,087,639.72
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 56,182,570.72
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 56,182,570.72

Respecto a la modificación a la ley de ingresos estimada, estos corresponden a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	AMPLIACIONES
Convenios	\$ 106,000.00
Convenio Maestría	\$ 187,725.00
Solicitud de Admisión (EXANI)	\$ 15,005.00
Examen Toefl	\$ 82,755.15
Examen Egel	\$ 776,101.00
Apoyo COZCYT	\$ 9,000.00
Programa U080	\$ 6,491,399.95
Ampliación Estatal	\$ 1,191,296.00
Ampliación Federal	\$ 1,228,349.00

Rendimientos generados	\$ 8.62
TOTAL	\$10,087,639.72

2. Las cuentas de Orden Presupuestales de Egresos, reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2022

CUENTA	NOMBRE	SALDO
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 46,133,931.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 73,143.56
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 10,203,789.70
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 56,264,577.14
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 56,264,577.14
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 55,643,107.27
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 55,643,107.27

Respecto a las modificaciones del presupuesto aprobado, corresponde lo siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Ampliación al presupuesto Federal	\$ 1,228,357.62
Ampliación al presupuesto Estatal	\$ 1,191,296.00
Ampliación Economías ejercicios anteriores IP	\$ 116,149.98
Ampliación Programa U080	\$ 6,491,399.95
Ingresos Propios Ejercicio 2022	\$ 1,176,586.15
TOTAL	\$ 10,203,789.70

De acuerdo con lo anterior, y con la finalidad de generar información financiera, además de dar cumplimiento a la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas de Zacatecas, para el ejercicio fiscal 2022, se realizaron transferencias presupuestales entre capítulos para poder llevar a cabo los registros contables correspondientes al egreso del recurso a partir de la primer quincena del mes de noviembre, así como el respectivo ajuste al presupuesto autorizado en el sistema de contabilidad gubernamental, lo cual se detalla a continuación:

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
1000	1131	Administración de Recursos	\$6,487.49	Nómina 1er Qna Noviembre	Ampliación	01/11/2022	Federal
3000	3111	Administración de Recursos	\$6,487.49	Nómina 1er Qna Noviembre	Reducción	01/11/2022	Federal
		TOTAL	\$6,487.49				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
2000	2111	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$35.05	Gasto corriente noviembre	Reducción	01/11/2022	Estatal
2000	2551	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$355.95	Gasto corriente noviembre	Reducción	01/11/2022	Estatal
3000	3471	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$355.66	Gasto corriente noviembre	Ampliación	01/11/2022	Estatal

3000	3511	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$35.34	Gasto corriente noviembre	Ampliación	01/11/2022	Estatal
		TOTAL	\$391.00				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
3000	3511	Administración de Recursos	\$9.55	Gasto corriente noviembre	Ampliación	01/11/2022	Estatal
3000	3821	Administración de Recursos	\$1,160.00	Gasto corriente noviembre	Ampliación	01/11/2022	Estatal
3000	3921	Administración de Recursos	\$377.89	Gasto corriente noviembre	Ampliación	01/11/2022	Estatal
2000	2611	Administración de Recursos	\$387.44	Gasto corriente noviembre	Reducción	01/11/2022	Estatal
5000	5151	Administración de Recursos	\$1,160.00	Gasto corriente noviembre	Reducción	01/11/2022	Estatal
		TOTAL	\$1,547.44				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
1000	1131	Administración de Recursos	\$158,847.23	Nómina 2da quincena noviembre	Ampliación	17/11/2022	Estatal
1000	1412	Administración de Recursos	\$35,022.13	Nómina 2da quincena noviembre	Ampliación	17/11/2022	Estatal

1000	1596	Administración de Recursos	\$24,356.50	Nómina 2da quincena noviembre	Ampliación	17/11/2022	Estatal
1000	1711	Administración de Recursos	\$45,694.86	Nómina 2da quincena noviembre	Ampliación	17/11/2022	Estatal
2000	2111	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$120,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
2000	2111	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	\$10,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
2000	2111	Aumentar la calidad de los servicios	\$10,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
2000	2141	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$10,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
2000	2211	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	\$4,519.95	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
2000	2531	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$10,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
2000	2711	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$40,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
2000	2731	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$20,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
3000	3392	Aumentar la calidad de los servicios	\$27,722.35	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
3000	3752	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	\$10,000.00	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal

3000	3791	Aumentar la calidad de los servicios	\$1,678.42	Nómina 2da quincena noviembre	Reducción	17/11/2022	Estatal
		TOTAL	\$263,920.72				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
1000	1412	Educación de calidad	\$2,920.36	Gasto corriente noviembre	Ampliación	17/11/2022	Ingresos propios
2000	2111	Educación de calidad	\$2,920.36	Gasto corriente noviembre	Reducción	17/11/2022	Ingresos propios
		TOTAL	\$2,920.36				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
1000	1131	Administración de Recursos	\$185,025.58	Nómina 1er quincena diciembre	Ampliación	01/12/2022	Estatal
5000	5111	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$2,710.00	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	01/12/2022	Estatal
5000	5111	Administración de Recursos	\$41,006.00	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	01/12/2022	Estatal
5000	5151	Administración de Recursos	\$11,309.58	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	01/12/2022	Estatal

5000	5211	Administración de Recursos	\$70,000.00	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	01/12/2022	Estatal
5000	5911	Administración de Recursos	\$60,000.00	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	01/12/2022	Estatal
		TOTAL	\$185,025.58				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
2000	2111	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$337.31	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2022	Estatal
3000	3331	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	\$337.31	Gasto corriente diciembre	Reducción	01/12/2022	Estatal
		TOTAL	\$337.31				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
1000	1432	Administración de Recursos	\$6,649.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2022	Federal
3000	3111	Administración de Recursos	\$6,649.00	Gasto corriente diciembre	Reducción	01/12/2022	Federal
		TOTAL	\$6,649.00				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
3000	3511	Educación de calidad	\$1,493.07	Gasto corriente diciembre	Ampliación	14/12/2022	Ingresos propios
2000	2613	Educación de calidad	\$1,493.07	Gasto corriente diciembre	Reducción	14/12/2022	Ingresos propios
		TOTAL	\$1,493.07				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
1000	1131	Administración de recursos	\$41,082.84	Nómina 1er quincena diciembre	Ampliación	15/12/2022	Estatal
2000	2111	Administración de recursos	\$10,538.96	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
2000	2121	Administración de recursos	\$1,122.61	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
2000	2141	Administración de recursos	\$3,266.81	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
2000	2151	Administración de recursos	\$11,540.82	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
2000	2161	Administración de recursos	\$5,485.74	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
2000	2611	Administración de recursos	\$9,127.90	Nómina 1er quincena diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
		TOTAL	\$41,082.84				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
2000	2611	Administración de recursos	\$14,290.49	Gasto corriente diciembre	Ampliación	15/12/2022	Estatal
3000	3821	Administración de recursos	\$10,609.99	Gasto corriente diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
3000	3951	Administración de recursos	\$3,680.50	Gasto corriente diciembre	Reducción	15/12/2022	Estatal
		TOTAL	\$14,290.49				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de Financiamiento
1000	1131	Administración de recursos	\$14,527.31	Pago demanda laboral	Ampliación	31/12/2022	Estatal
1000	1321	Administración de recursos	\$639.88	Pago demanda laboral	Ampliación	31/12/2022	Estatal
1000	1322	Administración de recursos	\$2,957.45	Pago demanda laboral	Ampliación	31/12/2022	Estatal
1000	1541	Administración de recursos	\$17,060.18	Pago demanda laboral	Ampliación	31/12/2022	Estatal
1000	1596	Administración de recursos	\$340.95	Pago demanda laboral	Ampliación	31/12/2022	Estatal
1000	1711	Administración de recursos	\$833.43	Pago demanda laboral	Ampliación	31/12/2022	Estatal
2000	2611	Administración de recursos	\$36,359.20	Pago demanda laboral	Reducción	31/12/2022	Estatal
		TOTAL	\$36,359.20				

3.-Las cuentas de Orden Contables, reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2022. Corresponden a sentencias laborales estimados notificados por las autoridades correspondientes.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 9,195,163.61
7420	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 9,195,163.61

El día 11 de septiembre del 2017, se dicta sentencia laboral a favor de Gustavo Ramírez López por un monto de \$4,597,584.81, cuyo monto actualizado es de \$7,792,067.43, 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.

La siguiente información son juicios laborales que aún están en trámite por lo que su registro contable aún no está considerado:

NOMBRE	SALDO
Erika Marcela Venegas Badillo	\$ 1,627,837.16
Angélica Arroyo Álvarez	\$ 600,000.00
Karina Medina Paéz	\$ 100,000.00

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, cinco 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 del 2022.

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.

Activo no Circulante. A la fecha de presentación del presente documento, se encuentra en proceso la conciliación de inventarios físicos en relación a los registros de contabilidad del rubro de Bienes Muebles, para determinar su depreciación.

Ingresos. Se registran en el momento en el que realizan.

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 que se paguen.

El Manual de Contabilidad Gubernamental de la Universidad Politécnica de Zacatecas, es aprobado por la Junta Directiva de la Universidad el día 4 de julio de 2019.

El día 17 de marzo del año en curso, se celebró la Primera Sesión Ordinaria de Junta Directiva de la UPZ, mediante la cual se aprobó según ACUERDO UPZ/I-O/8/17032022, el Programa Presupuestario 2022 por un monto de \$45,963,931.00; de los cuales \$23,669,595.00 corresponden a la aportación federal, mientras que \$20,894,336.00 a la aportación estatal y, \$1,570,000.00 a ingresos propios.

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, debido a que no se contaba con un inventario actualizado. A la fecha ya se cuenta con avance en la determinación del mismo, pero se está trabajando en la elaboración de las Reglas específicas de los parámetros para la determinación de la vida útil y de desecho de los bienes para el correcto cálculo y registro de la depreciación. En el primer trimestre del siguiente ejercicio se tiene proyectado ingresar las depreciaciones calculadas.

Cabe mencionar que en el presente mes se registro la donación de capital aportada por el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) que otorgo en el ejercicio 2020 por la cantidad de \$4,034,562.49; no se había registrado debido a que no se ha hecho una entrega formal por parte del INZACE.

9.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

No aplica.

10.-REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Al 31 de diciembre del 2022, los ingresos totales recaudados por la Universidad Politécnica de Zacatecas representan el 99.93% del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

-APROVECHAMIENTOS: no se tiene ingresos por este concepto.

-INGRESOS DE GESTIÓN corresponden a un monto de \$2,707,586.15; integrados por \$126,000.00 por concepto de convenios de becas; \$337,725.00 por concepto de convenios de maestría; \$6,000.00 por Cursos y Talleres; \$115,005.00 por concepto de examen de ingreso EXANI; \$337,755.15 por concepto de examen TOEFL y \$1,776,101.00 por concepto de examen EGEL.

II.-Transferencias por subsidios al sector público por \$53,474,984.57; conforme al siguiente desglose:

Recursos Estatales	\$	22,085,632.00
Recursos Federales	\$	24,897,952.62
Programa U080	\$	6,491,399.95

11.-REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

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

12.-CALIFICACIONES OTORGADAS.

No se solicitaron calificatorias.

13.-PROCESO DE MEJORAS.

A partir del mes de noviembre 2022 se pone en marcha la implementación y actualización constante del Sistema de Facturación Electrónica para la emisión de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet versión 4.0 para cumplir con las obligaciones fiscales a aplicarse a partir del 2023; así mismo se gestiona para el siguiente ejercicio la capacitación para migrar la información de Activos Fijos al programa de SAACG.Net en el apartado de bienes patrimoniales, con la finalidad de generar información actualizada sobre el inventario de los bienes muebles e inmuebles, así como conciliada con el registro contable.

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”.

Elaboró.



M.F. María Guadalupe Torres Posada
Jefa del Departamento de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.



L.C. Alejandro De Santiago Prieto
Secretario Administrativo



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

Autorizó



Dra. Juliana Arreaga Cervantes
Rector



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS
RECTORIA