

LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.

Contadores Pùblicos

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA
JÁUREGUI**

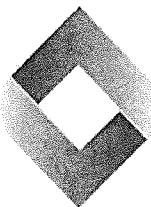
**DICTAMEN DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE
DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES
FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE

I. DICTAMEN	1
Dictamen de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	2
II. ESTADOS FINANCIEROS	5
• Estado de Situación Financiera Detallado	6
• Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos	8
• Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos	9
• Balance Presupuestario	10
• Estado Analítico de Ingresos Detallado	12
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto de Gasto)	14
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa).	21
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional)	22
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	25
• Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	26

DICTAMEN



LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.

Contadores Públicos

Santiago de Querétaro, Qro., 14 de enero de 2019

H. JUNTA DIRECTIVA DE: LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"

Opinión.

Hemos auditado los Estados e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ" correspondientes al ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los Estados de Situación Financiera detallado, Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, de Obligaciones Diferentes de Financiamiento, Estado Analítico de Ingresos Detallado, Balance presupuestario, Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación por Objeto de Gasto, Administrativa, Funcional, Servicios Personales por categoría y Guía de Cumplimiento.

En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ", mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos Estados Analíticos Presupuestarios e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría "NIA". Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los Estados Financieros de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los Estados e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública de 2018, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la normatividad gubernamental, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos Estados Analíticos Presupuestario e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los Estados e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Analíticos Presupuestarios e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los Estados Analíticos Presupuestarios e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios libres de desviación material, debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de Información Financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados e Información Financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros, en su conjunto, están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las "NIA" siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las "NIA", aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la entidad.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE.

LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.



C.P.C. J. RICARDO JUAN LUNA LUGO.

ESTADOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

	Concepto	31 de Diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2017	Concepto	31 de Diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2017
ACTIVO				PASIVO		
Activo Circulante				Passivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes ($f=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7$)		3,414,905	3,414,905	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo ($f=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9$)	133,874	846,834
a1) Efectivo		0	0	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/Tesorería		3,228,335	3,414,905	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	133,881	0
a3) Bancos/Dependencias y Otros		0	0	a3) Contratistas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales y Otros		0	0	a4) Participaciones o Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica		0	0	a5) Transferencias Obrigatorias por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes		0	0	a7) Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes $b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7$		244,281	83,330	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos para Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo		0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		244,281	80,554	b1) Documentos por Pagar a Corto Plazo ($b=b1+b2+b3$)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		0	2776	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0	0	b2) Documentos con Contrafirmas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos a la Tesorería a Corto Plazo		0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Prestamos Obrados a Corto Plazo		0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo ($c=c1+c2$)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios ($c=c1+c2+c3+c4+c5$)		0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		0	0	d. Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles a Corto Plazo		0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo ($e=e1+e2+e3$)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo		0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contráctistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios ($d=d1+d2+d3+d4+d5$)		0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta		0	0	g. Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas		0	0	h. Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		0	0	i. Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0	0	j. Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Transito		0	0	k. Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes		0	0	l. Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes ($f=f1+f2$)		0	0	m. Provisiones a Corto Plazo ($g=g1+g2+g3+g4$)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0	0	n. 1) Provision para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios		0	0	o. 2) Provision para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes ($g=g1+g2+g3+g4$)		0	0	p. 3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía		0	0	q. Otros Pasivos a Corto Plazo ($h=h1+h2+h3$)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)		0	0	r. 1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos Y Dación en Pago		0	0	s. 2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros		0	0	t. 3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
IA. Total de Activos Circulantes ($IA = a + b + c + d + e + f + g + h + i + j$)		3,498,235	3,498,235	IA. Total de Pasivos Circulantes ($IA = a + b + c + d + e + f + g + h + i$)	133,874	846,834
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		86,430,219	74,994,458	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes (Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso)		22,486,922	19,000,030	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles		1,082,775	834,339	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles		-25,932,208	-18,956,911	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Anotación Acumulada de Bienes		0	0	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos		0	0	g. Total de Pasivos No Circulantes ($II = MA + II B$)	0	0
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	h. Total del Pasivo ($II = MA + II B$)	0	0
i. Otros Activos no Circulantes		0	0	i. Total del Activo ($I = IA + IB$)	133,874	846,834
IB. Total de Activos No Circulantes ($IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i + j$)		84,496,578	76,731,916	ii. Total del Pasivo ($II = MA + II B$)	80,230,151	

- 7 -
Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Del 11 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	31 de Diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2017	Concepto	31 de Diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
III.A. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (III A = a + b + c)	78,394,931	69,725,968			
a. Aportaciones	78,394,931	69,725,968			
b. Donaciones de Capital	0	0			
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0			
III.B. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (III B = a + b + c + d + e)	9,440,789	9,657,350			
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-174,587	0			
b. Resultados de Ejercicios Anteriores	9,615,376	9,657,350			
c. Revalúos	0	0			
d. Reservas	0	0			
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0			
III.C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (III C=a+b)	0	0			
a. Resultado por Posición Monetaria	0	0			
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0			
III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = III A + III B + III C)	87,835,720	79,393,317			
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	87,968,594	80,230,151			

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


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros


Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa UPSRJ

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Disposiciones del Período	Amortizaciones del Período	Revaluaciones, Reclassificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Período h=d+e+f+g	Pago de Intereses del Período	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Período
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos							
846,834	846,834	0	0	0	133,874	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)					0	133,874	0
4. Deuda Contingente ¹ (Informativo)						0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero ² (Informativo)						0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

¹ Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

² Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respaldará el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1	0	0	0	0	0
B. Crédito 2	0	0	0	0	0
C. Crédito XX	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.

C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de Despacho de Dirección
 Administrativa UPSRJ

Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ

C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

- 9 -
Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Informe Analítico de las Obligaciones de Financiamiento - LDF
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 [Pesos]

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pagada	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2017	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2017	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2017 ($m = g - l$)
A. Asociaciones Píblico Privadas (APP's) ($A=a+b+c+d$)										
a) APP 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) APP 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Otros Instrumentos (B=$a+b+c+d$)										
a) Otro Instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	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.

[Firma]
 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de Despacho de Dirección
 Administrativa UPSRJ

[Firma]
 Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Guijérrez
 Rector de la UPSRJ

[Firma]
 C.P. Lilián Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

- 10 -

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Balance Presupuestario - LDF
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	49,462,803	61,920,386	61,920,386
A1. Ingresos de Libre Disposición	49,462,803	61,050,950	61,050,950
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	869,436	869,436
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios (B = B1+B2)	49,462,803	61,082,269	60,948,387
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	49,462,803	60,199,574	60,065,633
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	882,695	882,695
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	838,118	971,999
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	838,118	971,999
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0	838,118	971,999
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	838,118	971,999
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0

- 11 -

Cuenta Pública 2018

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"

Balance Presupuestario - LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	49,462,803	61,050,950	61,050,950
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	49,462,803	60,199,574	60,065,693
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B1 + C1)	0	851,376	985,257
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)	0	851,376	985,257

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	869,436	869,436
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	882,695	882,695
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)	0	-13,259	-13,259
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)	0	-13,259	-13,259

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

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa UPSRJ

Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Gutiérrez
Rector de la UPSRJ

C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"
Estado Analítico de Ingresos Detallado -LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Estimado	Ingreso			Recaudado	Diferencia
		Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado		
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	17,003	17,003	17,003	17,003	17,003
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	16,362,884	5,447,320	21,816,204	21,816,516	21,816,516	5,453,632
H. Participaciones (H=1+H2+H3+H4+H5+H6+H7+H8+H9+H10+H11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción Y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derramados de la Colaboración Fiscal (I=1+i2+I3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repescas-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0
j. Transferencias	0	0	0	0	0	0
k. Convenios	0	0	0	0	0	0
l1) Otros Convenios y Subsidios	14,663,277	334,511	14,987,788	14,987,788	14,987,788	334,511
l. Otros Ingresos de Libre Disposición (l=1+l2)	18,436,642	5,783,000	24,219,642	24,219,642	24,219,642	5,783,000
l1) Participaciones en Ingresos Locales	18,436,642	5,783,000	24,219,642	24,219,642	24,219,642	5,783,000
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	49,462,803	11,581,835	61,044,638	61,050,950	61,050,950	11,588,147
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómima Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica Y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Analítico de Ingresos Detallado -LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Ingreso				Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	425,000	425,000	425,000	425,000
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	425,000	425,000	425,000	425,000
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	444,436	444,436	444,436	444,436
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	869,436	869,436	869,436	869,436
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	49,462,803	12,451,271	61,914,074	61,920,386	61,920,386
Datos Informativos					
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	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.

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa UPSRJ

Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Gutiérrez
Rector de la UPSRJ

C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Análtico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
 Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)						
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)						
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	49,462,803	12,178,866	61,641,669	60,199,574	60,065,693	1,442,095
30,015,274	-3,197,298		26,817,976		26,817,976	0
16,048,826	-2,558,906		13,489,920		13,489,920	0
4,944,034	-450,233		4,493,801		4,493,801	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,809,931	-194,473	4,615,458	4,615,458	4,615,458	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,337,637	-414,858	2,922,779	2,922,779	2,922,779	0
a4) Seguridad Social	874,846	421,172	1,296,018	1,296,018	1,296,018	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)						
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,365,224	1,899,113	3,268,337	2,785,116	2,785,116	483,221
483,284	1,166,407	1,649,691	1,166,471	1,166,471	1,166,471	483,221
b2) Alimentos y Utensilios	25,000	144,785	169,785	169,785	169,785	0
0	0	0	0	0	0	0
b3) Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
223,940	236,996	460,936	460,936	460,936	460,936	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	30,000	260,899	290,899	290,899	290,899	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	324,000	-67,377	256,623	256,623	256,623	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	165,554	165,554	165,554	165,554	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	283,000	-8,152	274,848	274,848	274,848	0
15,810,305	7,436,554	23,246,559	23,064,829	22,930,948	22,930,948	182,030
1,238,500	1,027,613	2,266,113	2,266,113	2,266,113	2,266,113	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Manuales	0	120,874	120,874	120,874	120,874	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)						
c1) Servicios Básicos	0	3,733,112	15,958,378	15,799,200	15,680,591	159,178
c2) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	12,225,236	288,000	412,657	410,657	410,657	0
c3) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales						

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
 Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo Y Concepto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,068,140	95,786	1,163,926	1,141,074	1,141,074
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	29,000	29,000	29,000	29,000
c7) Servicios de Traslado y Viales	340,000	350,867	690,867	690,867	690,867
c8) Servicios Oficiales	135,200	206,274	341,474	341,474	341,474
c9) Otros Servicios Generales	515,229	1,750,340	2,265,569	2,265,569	2,265,569
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	1,100,000	717,817	1,817,817	1,817,817	1,817,817
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	1,100,000	717,817	1,817,817	1,817,817	1,817,817
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	1,168,000	5,322,680	6,490,680	5,713,835	5,713,835
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	260,000	617,327	877,327	819,527	819,527
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	69,468	69,468	69,468	69,468
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	599,616	599,616	599,616	599,616
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	1,531,770	1,531,770	819,437	819,437
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	3,200,000	3,200,000	3,200,000	3,200,000
e9) Activos Intangibles	903,000	-695,501	212,99	205,787	205,787

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Análtico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos			Subejercicio
			Modificado	Devengado	Pagado	
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	2,773,430	2,773,430	882,695	882,695
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	221,656	221,656	130,921	130,921
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	79,531	79,531	79,531	79,531
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0
b3) Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	3,665	3,665	3,665	3,665
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	90,736	90,736	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	23,548	23,548	23,548	23,548
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	0	24,176	24,176	24,176	24,176

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
 Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 [Pesos]

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Egresos		Subejercicio
				Devengado	Pagado	
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	15	15	15	15	15
c1) Servicios Básicos	0	0	0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	0	0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	15	15	15	15	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Víaticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	72,000	72,000	72,000	72,000	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	72,000	72,000	72,000	72,000	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

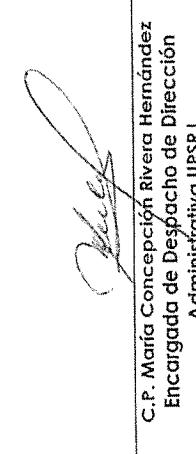
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Egresos		Subejercicio
				Devengado	Pagado	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	2,479,759	2,479,759	679,759	679,759	1,800,000
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	191,180	191,180	191,180	191,180	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	132,698	132,698	132,698	132,698	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,800,000	1,800,000	0	0	1,800,000
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	13,233	13,233	13,233	13,233	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	300,000	300,000	300,000	300,000	0
e9) Activos Intangibles	0	42,649	42,649	42,649	42,649	0
F. Inversión Pública (F=e11+e2+e3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras Otras Provisiones (G=e9+e2+e3+e4+e5+e6+e7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Artilogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras *	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0

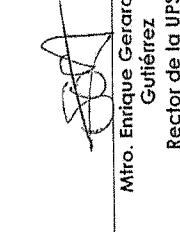
- 20 -

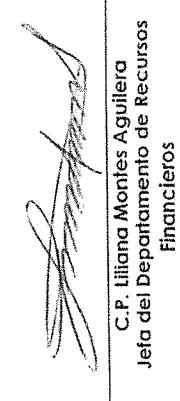
Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"
Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
I. Deuda Pública (I=1+2+3+4+5+6+7)	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	49,462,803	14,952,297	64,415,100	61,082,269	60,948,387
					3,332,832

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


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa UPSRJ


Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

- 21 -
Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Análtico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Egresos		Subejercicio
				Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)						
OFICINA DE RECTORIA	49,462,803	12,178,866	61,041,669	60,199,574	60,065,593	1,442,095
B. Dependencia o Unidad Administrativa 2	0	0	0	0	0	0
C. Dependencia o Unidad Administrativa 3	0	0	0	0	0	0
D. Dependencia o Unidad Administrativa 4	0	0	0	0	0	0
E. Dependencia o Unidad Administrativa 5	0	0	0	0	0	0
F. Dependencia o Unidad Administrativa 6	0	0	0	0	0	0
G. Dependencia o Unidad Administrativa 7	0	0	0	0	0	0
H. Dependencia o Unidad Administrativa xx	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)						
OFICINA DE RECTORIA	0	2,773,430	2,773,430	882,695	882,695	1,890,736
B. Dependencia o Unidad Administrativa 2	0	0	0	0	0	0
C. Dependencia o Unidad Administrativa 3	0	0	0	0	0	0
D. Dependencia o Unidad Administrativa 4	0	0	0	0	0	0
E. Dependencia o Unidad Administrativa 5	0	0	0	0	0	0
F. Dependencia o Unidad Administrativa 6	0	0	0	0	0	0
G. Dependencia o Unidad Administrativa 7	0	0	0	0	0	0
H. Dependencia o Unidad Administrativa xx	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)						
	49,462,803	14,952,297	64,415,100	61,082,269	60,948,387	3,332,832

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

C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de Despacho de Dirección
 Administrativa UPSRJ

Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ

C.P. Lilián Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación Funcional [Finalidad y Función] Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Aprobado	Egresos			Subejercicio
		Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
I. Gasto No Etiquetado ($I = A + B + C + D$)	49,462,803	12,178,866	61,641,669	60,199,574	60,065,693
A. Gobierno ($A = a1 + a2 + a3 + a4 + a5 + a6 + a7 + a8$)	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social ($B = b1 + b2 + b3 + b4 + b5 + b6 + b7$)	49,462,803	12,178,866	61,641,669	60,199,574	60,065,693
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0
b5) Educación	49,462,803	12,178,866	61,641,669	60,199,574	60,065,693
b6) Protección Social	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico ($C = c1 + c2 + c3 + c4 + c5 + c6 + c7 + c8 + c9$)	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0
c2) Agropecuario, Silvicultura, Pescas y Caza	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otras Asuntos Económicos	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y	0	0	0	0	0
Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
	2,773,430	2,773,430	882,695	882,695	1,890,736
II: Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	0	0	0	0	0
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	2,773,430	2,773,430	882,695	882,695	1,890,736
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	2,773,430	2,773,430	882,695	1,890,736
b5) Educación	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
Clasificación Funcional [Finalidad y Función]
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	49,462,803	14,952,297	64,415,100	61,082,269	60,948,387
					3,332,832

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


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos Financieros


Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa UPSRJ

- 25 -

Cuenta Pública 2018

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"

Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF

Clasificación Servicios Personales por Categoría Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Egresos			Subejercicio
			Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado ($I = A+B+C+D+E+F$)	30,015,274	-3,197,298	26,817,976	26,817,976	26,817,976	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud ($C=c1+c2$)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas ($E=e1+e2$)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado ($II = A+B+C+D+E+F$)	30,015,274	-3,197,298	26,817,976	26,817,976	26,817,976	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud ($C=c1+c2$)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas ($E=e1+e2$)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total de Gasto en Servicios Personales ($III = I + II$)	30,015,274	-3,197,298	26,817,976	26,817,976	26,817,976	0

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


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa UPSRJ


Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSR"

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)		
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos)/porcentaje) (g)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS								
A. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)								
a. Propuesto	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	-	-	Art. 6 y 19 de la LDF			
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	-	-	Art. 6 y 19 de la LDF			
c. Ejercicio	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	3,332,832	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)								
a. Propuesto	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	-	-	Art. 6 y 19 de la LDF			
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	-	-	Art. 6 y 19 de la LDF			
c. Ejercicio	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	985,257	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)								
a. Propuesto	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos	N.A.	-	Art. 6, 19 y 46 de la LDF			
b. Aprobado	N.A.	Ley de Ingresos	N.A.	-	Art. 6, 19 y 46 de la LDF			
c. Ejercicio	N.A.	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	N.A.	-	Art. 6, 19 y 46 de la LDF			
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales								
a. Asignación a fideicomiso para desastres naturales (m)								
a.1 Aprobado	NA.	Reporte Trám. Formato 6 a)	N.A.	-	Art. 9 de la LDF			
a.2 Pagado	NA.	Cuenta Pública / Formato 6 a)	N.A.	-	Art. 9 de la LDF			

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI “UPSSJR”

Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado			Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N.A.	AutORIZACIONES DE RECURSOS APROBADOS POR EL FONDEN	N.A.			pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (g)	N.A.	CUENTAS PÚBLICAS / AUXILIAR DE CUENTAS	N.A.			pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (h)	N.A.	AutORIZACIONES DE RECURSOS APROBADOS POR EL FONDEN	N.A.			pesos	Art. 9 de la LDF	
5. Techo para servicios personales (i)								
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)			30,015,274	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercicio	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)			26,817,976	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (j)								
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N.A.	PRESUPUESTO DE EGRESOS	N.A.			pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)								
a. Propuesto	N.A.	PROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS	N.A.			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	N.A.	Reporte Trim. Formato 6 a)	N.A.			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercicio	N.A.	CUENTA PÚBLICA / FORMATO 6 a)	N.A.			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos								
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (l)	N.A.	INICIATIVA DE LEY DE INGRESOS Y PROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS	N.A.				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (m)	N.A.	INICIATIVA DE LEY DE INGRESOS Y PROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS / FORMATOS 7 a) Y b)	N.A.				Art. 5 y 18 de la LDF	

Cuenta Pública 2018
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Ente Público: **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSR"**

Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (y)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N.A.				Art. 5 y 18 de la LDF
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7.c) y d)	N.A.				Art. 5 y 18 de la LDF
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos. (Formato 8)			8,524,691	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N.A.				Art. 6 y 19 de la LDF
b. Fuentes de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N.A.				Art. 6 y 19 de la LDF
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N.A.				Art. 6 y 19 de la LDF
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	N.A.	Reporte Trimestral y Cuenta Pública	N.A.				Art. 6 y 19 de la LDF
3 Servicios Personales							
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	SI	Proyecto de Presupuesto			30,015,274	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	N.A.	Proyecto de Presupuesto	N.A.				Art. 10 y 21 de la LDF

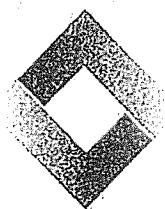
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Ingresos Excedentes derivados de la Libre Disposición						
a.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de la LDF (ee)	Si	Cuenta Pública / Formato 5	-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
b.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de la LDF destinados al fin del A.14 fracción I de la LDF (ff)	Si	Cuenta Pública	-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
c.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de la LDF destinados al fin del A.14 fracción II, al de la LDF (gg)	Si	Cuenta Pública	-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
d.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de la LDF destinados al fin del A.14 fracción II, b) de la LDF (hh)	Si	Cuenta Pública	-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
e.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de la LDF destinados al fin del artículo noveno (transitorio de la LDF (ii))	Si		-	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1	Ánalisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (i)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N.A.		Art. 13 Fracc. III y 21 de la LDF
2	Transferencia de riesgos de los proyectos APPs (K)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N.A.		Art. 13 Fracc. III y 21 de la LDF
3	Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (II)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N.A.		Art. 13 Fracc. III y 21 de la LDF

amisor

Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSA

**C.C.P. Liliiana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros**

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa UPSPI



LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.
Contadores Pùblicos

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA
JÁUREGUI

DICTAMEN PRESUPUESTAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

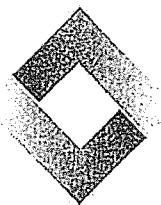
Fray Sebastián de Aparicio No. 68
Col. Cimatario, C.P. 76030
Santiago de Querétaro, Qro.

Tel y Fax 01 (442) 2-16-94-14
01 (442) 2-16-94-79
mail: lolusoas2006@prodigy.net.mx

INDICE

I. DICTAMEN Opinión Independiente	1 2
II. ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACION PRESUPUESTARIA	4
• Estado Analítico de Ingresos; (Clasificación económica y por fuente de Financiamiento y concepto)	5
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones:	
1. Por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	7
2. Económica (por Tipo de Gasto)	10
3. Administrativa (Por unidad administrativa)	11
4. Funcional (Finalidad y Función)	12
• Endeudamiento Neto	13
• Intereses de la Deuda	14
• Información programática con la siguiente desagregación:	
1. Gasto por categoría programática	15
2. Programas y proyectos de inversión	16
3. Indicadores de resultados	17
• Indicadores de Postura Fiscal	20

DICTAMEN



LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.

Contadores Públicos

Santiago de Querétaro, Qro., 14 de enero de 2019

H. JUNTA DIRECTIVA DE: LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"

Opinión.

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ" correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos en clasificación económica y por Fuente de Financiamiento y Concepto; Análítico del ejercicio del Presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto, económica, administrativa y funcional, así como el de endeudamiento neto; interés de la deuda; gasto por categoría programática; programas y proyectos de inversión; indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal.

En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria adjuntos de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ", mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos estados analíticos e información financiero presupuestaria.

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría "NIA". Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública de 2018, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la normatividad gubernamental, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos estados analíticos e información financiera presupuestaria.; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los Estados e Información Financiera Presupuestaria

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados analíticos e información financiera presupuestaria adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados analíticos e información financiera presupuestaria libres de desviación material, debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados e Información Financiera Presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros, en su conjunto, están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las "NIA" siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las "NIA", aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razoñabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la entidad.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE.
LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.



C.P.C. J. RICARDO JUAN LUNA LUGO.

II. ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACION PRESUPUESTARIA

-5-

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Análítico de Ingresos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones -2	(3=1+2)	Modificado	Devengado	
Impuestos	-1	0	0	0	-4	-5
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	17,003	17,003	17,003	17,003	17,003
Corriente	0	17,003	17,003	17,003	17,003	17,003
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	16,362,884	5,447,320	21,810,204	21,816,516	21,816,516	5,453,632
Participaciones y Aportaciones	18,436,642	6,208,000	24,644,642	24,644,642	24,644,642	6,208,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,663,277	778,947	15,442,224	15,442,224	15,442,224	778,947
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	49,462,803	12,451,270	61,914,073	61,920,385	61,920,385	\$ 12,457,582

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


 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de Despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ


 C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

- 6 -
Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado analítico de ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Estado Analítico por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3=1+2)	-4	-5	
Ingresos del Gobierno	18,436,642	6,225,003	24,661,645	24,661,645	24,661,645	6,225,003
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejores	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	17,003	17,003	17,003	17,003	17,003
Corriente	0	17,003	17,003	17,003	17,003	17,003
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	18,436,642	6,208,000	24,644,642	24,644,642	24,644,642	6,208,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	31,026,161	6,226,267	37,252,428	37,258,740	37,258,740	6,232,379
Cuotas Y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes Y Servicios	16,362,884	5,447,320	21,810,204	21,816,516	21,816,516	5,453,632
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,663,277	778,947	15,442,224	15,442,224	15,442,224	778,947
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	49,462,803	12,451,270	61,914,073	61,920,385	61,920,385	12,457,582

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

C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ

C.P. María Concepción Rivero Hernández
 Encargada de Despacho de Dirección
 Administrativa

- 7 -

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado anófitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo, Y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

CONCEPTO	APROBADO	EGRESOS			SUBEJERCICO
		AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	
	1	2	3=(1+2)	4	5
Servicios Personales	30,015,274	-3,197,298	26,817,976	26,817,976	26,817,976
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,048,826	-2,558,906	13,489,920	13,489,920	13,489,920
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,944,034	-450,233	4,493,801	4,493,801	4,493,801
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,809,931	-194,473	4,615,458	4,615,458	4,615,458
Seguridad Social	3,337,637	-414,858	2,922,779	2,922,779	2,922,779
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	874,846	-421,172	1,296,018	1,296,018	1,296,018
Previsiones	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	1,369,224	2,120,769	3,489,993	2,916,037	2,916,037
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	483,284	1,245,938	1,729,222	1,246,002	1,246,002
Alimentos y Utensilios	25,000	144,785	169,785	169,785	169,785
Materiales Primos y Materiales de Producción y comercialización	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	223,940	240,661	464,601	464,601	464,601
Productos Químicos, Formacéuticos y de Laboratorio	30,000	351,635	381,635	290,899	290,899
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	324,000	-67,377	256,623	256,623	256,623
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	189,102	189,102	189,102	189,102
Materiales Y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	283,000	16,025	299,025	299,025	299,025
Servicios Generales	15,810,305	7,436,569	23,246,874	23,064,844	22,930,962
Servicios Básicos	1,238,500	1,027,613	2,266,113	2,266,113	2,266,113
Servicios de Arrendamiento	0	120,874	120,874	120,874	120,874
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	12,225,236	3,733,142	15,958,378	15,799,200	15,680,590
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	288,000	122,672	410,672	410,672	410,672
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,068,140	95,786	1,163,926	1,141,074	1,141,074
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0	29,000	29,000	29,000	29,000
Servicios de Traslado y Viales	340,000	350,867	690,867	690,867	690,867
Servicios Oficiales	135,200	206,224	341,474	341,474	341,474
Otros Servicios Generales	515,229	1,750,341	2,265,570	2,265,570	2,265,570

- 8 -
Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	EGRESOS			SUBEJERCICIO
			MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,100,000	789,817	1,889,817	1,889,817	1,889,817	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	1,100,000	789,817	1,889,817	1,889,817	1,889,817	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,168,000	7,802,439	8,970,439	6,393,594	6,393,594	2,576,845
Mobiliario y Equipo de Administración	260,000	808,507	1,068,507	1,010,706	1,010,706	57,801
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	132,698	132,698	132,698	132,698	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,869,468	1,869,468	69,468	69,468	1,800,000
Vehículos y Equipo de Transporte	0	599,616	599,616	599,616	599,616	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	1,545,003	1,545,003	832,670	832,670	712,333
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000	0
Activos Intangibles	908,000	-652,852	255,148	248,437	248,437	6,711
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obras Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obras Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

-9-

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Anual del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

CONCEPTO	EGRESOS				SUBEJERCICO
	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	
1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones:					
Inversiones Para el Fomento de Actividad Productivas	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomiso, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Otros Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0
Participación y Aportaciones:					
Participaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0
Deuda Pública					
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Costo de Coberturas	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (adefas)	0	0	0	0	0
TOTAL DEL GASTO	49,462.803	14,952.296	64,415,099	61,082,268	60,948,387
					3,332,832

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

C.P. María Concepción Rivero Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa

Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Guiríez
Rector de la UPSRJ

C.P. Lilián Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

-10-

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Anual del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

CONCEPTO	EGRESOS				SUBJERCÍCIO 6=(3-4)
	APROBADO 1	AMPLIACIONES (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3=(1+2)	DEVENGADO 4	
Gasto Corriente	48,294,803	7,149,857	55,444,661	54,688,674	54,554,793
Gasto de Capital	1,168,000	7,802,439	8,970,439	6,393,584	6,393,594
Amortización de la Deuda y Disminución de Positivos	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0
Total de Gasto	49,462,803	14,952,297	64,415,100	61,082,268	60,948,387
					3,332,632

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

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargado de Despacho de Dirección
Administrativa

Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Gutiérrez
Rector de la UPSRJ

C.P. Lilianna Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

-11-

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"
Estado análtico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Categoría Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Egresos				
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado
1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Oicina de Rectoría	49,462,803	14,932,297	64,415,100	61,082,268	60,948,387
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"	49,462,803	14,932,297	64,415,100	61,082,268	60,948,387
Total del Gasto	49,462,803	14,932,297	64,415,100	61,082,268	60,948,387

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

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa

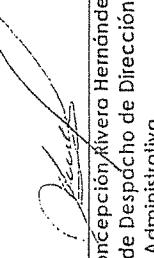
Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Guajírez
Rector de la UPSRJ

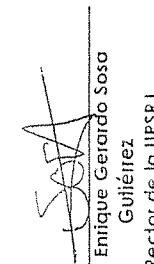
C.P. Lilián Montes Aguilera
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros

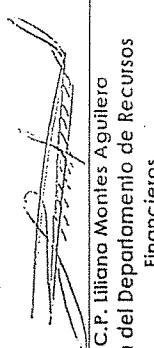
Cuenta Pública 2018
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA "AUREGUIL" UPSR
 Estado Anual del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCIDO	EGRESOS
							1 2 3-(1+2) 4 5 6=(3-4)
Gobierno	0	0	0	0	0	0	
Legislación	0	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	49,462,803	14,952,297	64,415,100	61,082,268	60,948,387	0	3,332,832
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0
Educación:							
Protección Social	49,462,803	14,952,297	64,415,100	61,082,268	60,948,387	0	3,332,832
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0	0
Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufactura y Construcción	0	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública /Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones Y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DEL GASTOS	49,462,803	14,952,297	64,415,100	61,082,268	60,948,387	0	3,332,832

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


 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de Despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Guiñez
 Rector de la UPSR


 C.P. Lilianna Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Cuenta Pública 2018
Endeudamiento Neto
del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

NOMENCLATURA DE LOS SISTEMAS DE ESTABILIZACIÓN DEL ENERGÍA


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Guliérrez
Presidente de la UNEPDI

C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
RECURSOS FINANCIEROS

— 1 —

-14-

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Intereses de la Deuda
del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Identificación de Créditos o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
NADA QUE MANIFESTAR		
Total Créditos Bancarios		
Otros Instrumentos de Deuda		
NADA QUE MANIFESTAR		
Total Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

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


C.P. Merito Concepción Rivera Hernández
Friccionado de Despacho de Dirección
Administrativa

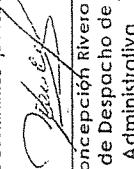

Mtro. Enrique Gerardo Sosa Guillén
Rector de la UPSRJ

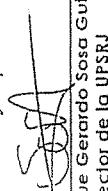

C.P. Ilionio Montes Aguilera
Jefe del Departamento de
Recursos Financieros

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Gastos por Categoría Programática
 del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	3 = (1+2)	EGRESOS MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
Programas Subsidios; Sector Social y Privada o Entidades Federativas y Municipio	1	2	3 = (1+2)	4	5	6	6 = (3-4)
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las funciones	49,462,803	14,952,237	64,415,100	61,082,268	60,948,387	3,332,832	
Prestación de Servicios Públicos	49,462,803	14,952,237	64,415,100	61,082,268	60,948,387	3,332,832	
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0	0
Funciones de las fuerzas armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0	0
Proyecto de inversión	0	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajena	0	0	0	0	0	0	0
Compraventas	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal))	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Federalizado	0	0	0	0	0	0	0
Participación a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y acreedores de la banca	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0	0
Total de Gasto	49,462,803	14,952,237	64,415,100	61,082,268	60,948,387	3,332,832	

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


 C.P. María Concepción Rivero Hernández
 Encargada de Despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Director de la UPSRJ


 C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros

-16-

Cuenta Pública 2018

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"

Programas y Proyectos de Inversión

del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Nada que Manifestar


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefe del Departamento de
Recursos Financieros

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL.

El programa Operativo Anual tiene la finalidad de establecer los procesos de planeación, programación, presupuesto y evaluación de las actividades de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ) con base en la Ley Orgánica de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro y la Ley de Planeación del Estado de Querétaro.

Para el ejercicio 2018, fue autorizado el 26 de octubre de 2017 según acuerdo UPSRJ-2017-JDE2-02, tiene la finalidad de establecer los objetivos y/o metas a cumplir, a fin de impulsar la calidad académica del personal docente y del alumnado y generar igualdad de oportunidades, el programa se comportó de la siguiente manera:

Objetivos	Unidad de Medición	Mérito 2018	Real 2018	Diferencia
Porcentaje de alumnos aprobados en lo UPSRJ	Porcentaje	90%	96.78%	6.78%
Porcentaje de Alumnos que Desertan en lo UPSRJ	Porcentaje	10%	12.34%	2.34%
Porcentaje de Alumnos que egresan por cohorte	Porcentaje	48%	45.15%	-2.85%
Porcentaje de usuarios que otorgan una calificación satisfactoria a los servicios de educación continua de la UPSRJ.	Porcentaje	85%	96.12%	11.12%
Porcentaje de egresados de educación media superior de la zona de influencia de lo UPSRJ inscripción como nuevo ingresos en lo UPSRJ	Porcentaje	3%	3.02%	.02%
Porcentaje de docentes de la UPSRJ capacitados	Porcentaje	100%	100%	0%
Costo promedio por alumno atendido en la UPSRJ	Pesos	30,000	21,177	-8,823
Porcentaje de Alumnos con Beca	Porcentaje	40%	28.12%	-11.88%
Razón de trabajos científicos y de divulgación publicados por profesor	Porcentaje	24%	.25%	1%
Porcentaje de ingresos propios por actividades de vinculación con respecto al presupuesto institucional de la UPSRJ	Porcentaje	55%	5.12%	.12%

Porcentaje de alumnos aprobados en la UPSRJ: Es el porcentaje de alumnos inscritos en los programas educativos de la UPSRJ que aprueban su plan de estudios en los períodos escolares de un ciclo escolar, con relación a la matrícula total atendida en ese ciclo escolar.

Este indicador refleja el comportamiento del ciclo escolar 2017-2018 que incluye los cuatrimestres de: Sep - Dic 2017, Ene - Abr; May - Ago 2018. Los datos reflejados son $(4.213/4.253) * 100 = 96.78\%$.

Esto representa el resultado de las estrategias académicas para incrementar la aprobación, manteniendo un crecimiento sostenido de la matrícula

Para reflejar el indicador se realiza el concentrado interno anual de calificaciones del periodo, así como el reporte de matrícula inicial del periodo escolar generado por el Sistema Académico de Información (SAI) el cual es alimentado por el Departamento de Servicios Escolares de la UPSRJ para el periodo de referencia.

Porcentaje de Alumnos que Deserian en la UPSRJ: Son los alumnos de la UPSRJ que desertaron en el ciclo escolar 2018.

Este indicador refleja el comportamiento del ciclo escolar 2017-2018 y se incluye los datos del cuatimestre de: Sep - Dic 2017, Ene - Abr: May - Ago 2018. El logro acumulado para el año 2018 es de Alumnos que desertaron: 537/Matricula de tres cuatrimestres 4,353; (537/4,353)*100= 12.34%

Este indicador se considera a Alumnos de la UPSRJ que desertaron: Número de alumnos inscritos en el ciclo escolar de referencia que no se inscriben en los períodos escolares posteriores ni en el ciclo de referencia posterior, y se solicita el Reporte de Baja de Alumnos generado por el Departamento de Servicios Escolares de la UPSRJ para el periodo de referencia Se analizan las causas de esas bajas para establecer estrategias que permitan disminuir la deserción en el año 2018.

Porcentaje de Alumnos que egresan por cohorte: Durante el ciclo escolar egresaron 149 alumnos de 330 ingresos en su cohorte, lo que nos da un avance de 45.15%, inferior a la meta programada de 48% en virtud de que el programa educativo de Terapia Física concluye un año posterior a su fecha de egreso por la obligación del CIFRSU para estudiantes de la salud de prestar el servicio social posterior a la conclusión de sus programas académicos, por lo que se implementarán acciones de mejora para lograr el cumplimiento de este indicador de ejercicios posteriores. ((149/330)*100 = 45.15 %

Porcentaje de usuarios que otorgan una calificación satisfactoria a los servicios de educación continua de la UPSRJ: Es la satisfacción de los usuarios de los servicios de educación continua proporcionados por la UPSRJ que se mide con una encuesta de satisfacción de los usuarios, considerando 103 usuarios encuestados de los servicios de inglés, de los cuales el 99 otorgaron una calificación satisfactoria. Logro acumulado para el año 2018 es de =(99/103)*100 = 96.12%

La cantidad de participantes en eventos de educación continua de la UPSRJ que otorgan una calificación mayor a 8 en el ciclo escolar de referencia, y se realiza el conteo total de Resultados de la Encuesta de Satisfacción de Servicios Tecnológicos y de Educación Continua incluidos en el Reporte Anual de la Subdirección de Vinculación de la UPSRJ para el ciclo escolar de referencia.

Porcentaje de egresados de educación media superior de la zona de influencia de la UPSRJ inscrito como nuevo ingresos en la UPSRJ: Durante el ciclo escolar 2017-2018 se tuvieron 3 períodos de ingreso: septiembre 2017 con 432 alumnos, enero 2018 con 173 alumnos y mayo 2018 con 216 alumnos, dando un total de 821 alumnos. El último dato reportado del total de egresados en Educación Media Superior para la zona de influencia de la UPSRJ es de 27,171 alumnos. (821/27,171)*100 = 3.02%. Esto se debe a la consolidación del modelo educativo BIS y de educación incluyente.

Es la cantidad de alumnos que se inscriben en la UPSRJ en un ciclo escolar de referencia que proceden de la zona de influencia (municipios de Querétaro, Corregidora, Huimilpan y El Marqués del estado de Querétaro) con relación a la matrícula total en el ciclo escolar de referencia y se considera el Reporte Anual de Alumnos Inscritos generado por el Departamento de Servicios Escolares de la UPSRJ del ciclo escolar de referencia.

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"

Indicadores de Resultados

Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Porcentaje de docentes de la UPSRJ capacitados: Es el número de profesores de tiempo completo (PTC) que han sido capacitados durante el periodo escolar de referencia y que además han sido considerados dentro del programa institucional de formación de capital humano en relación con el número total de PTC en el periodo escolar de referencia. El número total de Profesores de Tiempo Completo durante el periodo escolar 2018 es de 20, los cuales se capacitaron en su totalidad obteniendo un logro anual del $(20/20) \times 100 = 100\%$.

Los Profesores de tiempo completo (PTC) de la UPSRJ que han sido capacitados durante el ciclo escolar de referencia y que además han sido considerados dentro del programa institucional de formación de capital humano, se toma en cuenta Reporte Anual de Correspondencia con el Programa Institucional de Formación de Capital Humano, generado por el Departamento de Recursos Humanos de la UPSRJ.

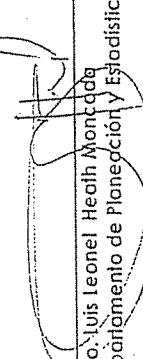
Costo promedio por alumno atendido en la UPSRJ: Corresponde al costo promedio por alumno, entendido como el gasto total (apoyos federales y estatales) anual de la universidad dividido entre la matrícula promedio para el mismo periodo. El monto total del presupuesto institucional, federal y estatal para el año 2018 fue de \$ 33,099,919.00 de pesos, la matrícula inicial del año escolar 2017-2018 fue de 1,563 alumnos. $= 33,099,919 / 1,563 = 21,177$. Este logro anual se ha obtenido gracias a la buena gestión administrativa.

El Reporte Anual de Alumnos Inscritos generado por el Sistema académico de Información (SAI), el cual es alimentado por el Departamento de Servicios Escolares de la UPSRJ del año de referencia así como el Monto del presupuesto institucional, federal y estatal de la UPSRJ ejercido en el año.

Porcentaje de Alumnos con Beca: Durante el ciclo escolar 2017-2018 se becaron a un total de 1,224 alumnos con beca propias y externas y la matrícula total de los tres cuatrimestres del periodo fue de 4,353 alumnos alcanzándose un resultado del 28.12, menor a la meta, derivado del incremento en la matrícula y del incumplimiento de los requisitos para el otorgamiento de becas por parte de los alumnos, $(1,224 / 4,353) * 100 = 28.12\%$

Razón de trabajos científicos y de divulgación publicados por profesores: El número de publicaciones totales al año fue de 5 y se concluyó el periodo con 20 profesores de tiempo completo, con lo que se obtuvo un resultado del 0.25%, $(5 / 20) * 100 = 0.25\%$

Porcentaje de Ingresos propios por actividades de vinculación con respecto al presupuesto institucional de la UPSRJ: Los ingresos propios (Institucionales) para el año fiscal 2018 provienen de la venta de cursos de inglés, convenios con IMJUVE y gestión de proyectos Concyteq, así como donativos por un importe de \$ 1,694,152, el presupuesto federal y estatal es de \$ 33,099,919 por lo tanto $(1,694,152 / 33,099,919) * 100 = 5.12\%$. Este logro anual se debe a la buena gestión del área de vinculación.


Mtro. Luis Leonel Heath Moncada
Jefe de Departamento de Planeación y Estadística


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Guijerez
Rector de la UPSRJ

-20-

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Indicadores de Posición Fiscal
del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	49,462,803	61,920,386	61,920,386
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federaliva ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Parastatal	49,462,803	61,920,386	61,920,386
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	49,462,803	61,082,268	60,946,387
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federaliva ²	0	0	0
4. Egresos del Sector Parastatal	49,462,803	61,082,268	60,946,387
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III=I-II)	0	838,118	971,999

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	838,118	971,999
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V=II-IV)	0	838,118	971,999

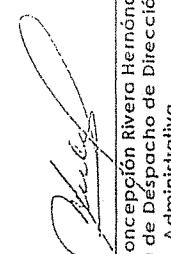
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó Desendeudamiento (C=A-B)	0	0	0

1 Los ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamiento. Los ingresos del Gobierno de la Entidad Federaliva corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Autónomos.

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federaliva corresponden a los del Poder Ejecutivo, legislativo, judicial y autónomo.

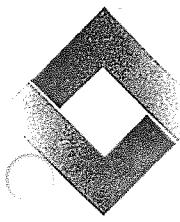
3. Para ingresos se reportan los ingresos recaudados para egresos se reportan los egresos pagados.

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


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de Despacho de Dirección
Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Revisor de la UPSRJ


C.P. Lilián Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

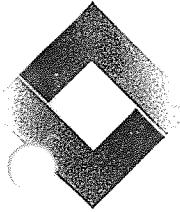


LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.
Contadores Públicos

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA
ROSA JÁUREGUI**

**CARTA DE RECOMENDACIONES, INFORME DE
SEGUIMIENTO DE SALVEDADES Y
OBSERVACIONES DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.



LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.
Contadores Pùblicos

Santiago de Querétaro, Qro., 14 de Enero de 2019.

**H. JUNTA DIRECTIVA DE:
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ".**

Dando referencia de nuestro examen de los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ", por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017, nos percatamos de algunos problemas operacionales y debilidades en el control interno relacionados con los procedimientos contables.

Nuestras observaciones fueron discutidas con el personal apropiado en su oportunidad y en la mayoría de los casos, las medidas correctivas necesarias ya han sido puestas en práctica.

Aun cuando nuestra revisión del sistema de control interno se realizó con el objeto de permitirnos expresar una opinión sobre los Estados Financieros tomados en conjunto, nuestra revisión no revelaría necesariamente todas las debilidades que pudieran existir en el sistema.

ATENTAMENTE.



C.P.C. J RICARDO JUAN LUNA LUGO.

REPORTE DE HALLAZGOS

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"			No. <input type="text"/> 1
Ejercicio de revisión	2018			
Firma de Auditores	LOPEZ, LUNA SORIA Y ASOCIADOS SC			
Área o Unidad	ADMINISTRATIVA			
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/>	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	<input type="checkbox"/>	Rubro afectado		
Cuenta afectada				

Descripción del hallazgo

Durante nuestra revisión detectamos que la "UPSRJ" no cuenta con el "Manual de Contabilidad", como lo establece ley de Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo	<input type="checkbox"/>	Mediano riesgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Alto riesgo	<input type="checkbox"/>
Hallazgo recurrente					
Sí	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
Ejercicio de origen	2013				
Hallazgo atendido					
Sí	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
		Fecha de solventación	Diciembre de 2019		
Montos y cantidades (cifras en pesos)					
Universo	Muestra	Observado	En relación al Universo	En relación a la Muestra	
					\$0.00
					<input type="checkbox"/>
					\$0.00
					<input type="checkbox"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 11 frac. II de la Ley de Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

Efectos

El "Manual de Contabilidad", evitan errores, omisiones y/o duplicidad en los procesos que realice la entidad.

Recomendaciones

Correctivas

Se sugiere, que se elaboren, aprueben y registren el manual arriba descrito

Preventivas

Mtro. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ Rector de la UPSRJ	C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ Encargada de Despacho de Dirección Administrativa	C.P. J RICARDO JUAN LUNA LUGO 	Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores	Fecha de firma:
--	---	--	---	---	---	---	-----------------

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

De conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de manera supletoria las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Efectos

El evitan errores, omisiones y/o duplicidad y esto con la finalidad de soportar, facilitar e integrar sus operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras

Recomendaciones

Correctivas

Se sugiere, que a la brevedad posible se lleve a cabo la implementación de los módulos restantes, así como la capacitación del personal involucrado

Preventivas

Mtro. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ Rector de la UPSRJ	C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ Encargada de Despacho de Dirección Administrativa	C.P. MARÍA GUADALUPE PEÑA GARCIA	C.P. J RICARDO JUAN LUNA LUGO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma:

Nota: En caso de que la entidad deseé realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Con el objetivo de facilitar el manejo de los expedientes del personal

Efectos

El evitan errores, omisiones y/o duplicidad en la documentación y en las nóminas, así como hace poco funcional y difícil de manejar los expedientes.

Recomendaciones

Correctivas

Recomendamos llevar a cabo una revisión de los expedientes por lo menos una vez al año para verificar que cumpla con los requisitos establecidos por la universidad, así como separar la información que contiene actualmente, la cual se puede separar por: Expediente personal donde debe de contener documentos personales, requisitos para el puesto, contratos, etc., así como una Carpeta de nómina donde contenga un concentrado de nóminas (Esto sirve de base para el registro contable), registro de incidencia (lista de asistencia, Faltas, permisos, retardos, etc.), recibos de nómina.

Preventivas

Mtro. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ Rector de la UPSRJ	C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ Encargada de Despacho de Dirección Administrativa	C.P. MARÍA GUADALUPE PEÑA GARCIA	C.P. J RICARDO JUAN LUNA LUGO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Nota: En caso de que la entidad deseé realizar una declaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma:

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

De acuerdo al boletín D -3 de las Normas de Información Financiera "Beneficios a Empleados" y someter a consideración de las autoridades correspondientes

Efectos

La Universidad deberá de reconocer en sus estados financieros los efectos de esta valuación, considerandolo como un pasivo contingente acumulativo año con año, el cual ira creciendo de acuerdo a la antigüedad de los empleados.

Recomendaciones

Correctivas

La UPSRJ cuenta con el estudio de Valuación Actuarial correspondiente a las obligaciones Laborales derivadas de las pensiones y Jubilación, por concepto de prima de antigüedad e indemnización legal, sin embargo no se encuentra registrada contablemente. La Universidad deberá de reconocer en sus estados financieros los efectos de esta valuación.

Preventivas

Mtro. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ Rector de la UPSRJ	C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ Encargada de Despacho de Dirección Administrativa	C.P. MARÍA GUADALUPE PEÑA GARCIA	C.P. J RICARDO JUAN LUNA LUGO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma:

Nota: En caso de que la entidad deseé realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

PROCEDIMIENTOS CONTABLES

La Universidad durante el ejercicio 2018, Implemento el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) en el cual lleva sus registros contables, aun no se cuenta con todos los módulos. A la fecha de nuestra revisión están trabajando para la implementación de los módulos restantes.

Recomendamos se realice a la brevedad la implementación de los módulos restantes, así como la capacitación del personal involucrado, esto con la finalidad de soportar, facilitar e integrar sus operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de manera supletoria las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Durante nuestra revisión detectamos que la "UPSRJ" no cuenta con el "Manual de Contabilidad", como lo establece artículo 11 fracción II en la Ley de Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

ACTIVO FIJO

En la revisión de los activos fijos observamos la siguiente deficiencia:

Reconocimiento de Activos:

La universidad tiene en uso activos fijos adquiridos a través de la Universidad Politécnica de Querétaro "UPQ" quedando pendiente la definición del instrumento mediante el cual se efectué la trasferencia de la propiedad de estos bienes a la Universidad de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ", ya que en el ejercicio 2014 únicamente se formalizó su uso, mas no su transferencia mediante un contrato de comodato con referencia CT/I/275BIS/2014, celebrado entre UPQ y UPSRJ de fecha 29 de mayo de 2014, el cual concluirá hasta que lo determine la UPSRJ.

Recomendamos a la menor brevedad posible se lleve a cabo la definición del instrumento mediante el cual se transfieran la propiedad de los bienes adquiridos, en virtud de que estos bienes están registrados en la contabilidad y en el patrimonio de la universidad.

Observamos que la Universidad no reconoció activos de Edificios de los cuales las actas tienen fecha de entrega de ejercicios anteriores, esto ocasiona que se acumula la depreciación en el ejercicio, debiendo ser en los ejercicios anteriores.

En relación a lo anterior se han realizado oficios donde se le informa al Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro (IIFEQ) de la observación y se le solicita su apoyo para poder solventarla.

Recomendamos que cuando se recaben las actas de entrega de los bienes inmuebles, se proporcione copia a contabilidad para que inmediatamente se realicen los movimientos correspondientes, para que se integren dichos activos y se realice la depreciación y quede registrada en el periodo que corresponde.

GASTOS

Al revisar el rubro de gastos observamos que la universidad no cuenta con la política de procedimientos de viáticos, solo tiene un proyecto de autorización de comisión y pago de viáticos, en relación a esta política el personal está informado y además está firmado de enterado el personal que tiene comisiones.

De acuerdo a lo anterior nuestra revisión detectamos lo siguiente:

- Encontramos que algunos de los asignados a una comisión, no comprueban los gastos dentro de los 10 días posterior a la presentación de los comprobantes como lo establecen las políticas de la universidad y los reembolsos lo realizan fuera del tiempo establecido, por Ejemplo la TF 18 – 012 de acuerdo al estado de cuenta se pago el 22/02/18 y los gastos están facturados con fecha del 28/02/18 sin embargo fue hasta el mes de Junio cuando se comprobó el gastos.

Recomendamos se realice una revisión detallada de los comprobantes para que cumplan con las disposiciones establecidas y de acuerdo con las políticas de la Universidad, así como establecer un control más eficiente en relación a la comprobación de gastos, para que exista un control interno adecuado sobre los egresos.

NOMINAS

Al revisar el rubro de Nominas observamos las siguientes deficiencias en relación con los expedientes:

Algunos expedientes no cuentan con los recibos de nomina por ejemplo:

- Casillas Aranda León David (Nominas de Enero)
- Heath Mancada Luis Leonel (01 al 15 de Abril)
- Hernández Rivera Juan Manuel (16 al 30 de Junio)

Los expedientes están saturados de información, esto debido a que contiene documentos personales, contratos (Honorarios, asimilados y base), recibos de nominas, formatos de viáticos, etc. Lo que hace poco funcional y difícil de manejar.

Recomendamos llevar a cabo una revisión de los expedientes por lo menos una vez al año para verificar que cumpla con los requisitos establecidos por la universidad, así como separar la información que contienen actualmente, la cual se puede separar por:

Expediente personal donde debe de contener documentos personales, requisitos para el puesto, contratos, etc.

Carpeta de nomina donde contenga un concentrado de nominas (Esto sirve de base para el registro contable), registro de incidencia (lista de asistencia, Faltas, permisos, retardos, etc.), recibos de nomina

Con lo anterior se pretende fortalecer el control interno.

PRIMA DE ANTIGÜEDAD E INDEMNIZACIONES.

Los trabajadores de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ", de acuerdo al convenio laboral vigente, tienen derecho a prestaciones por prima de antigüedad e indemnizaciones, las cuales son registradas al momento que se pagan en gastos, sin que se lleven a cabo los lineamientos establecidos en la Norma D-3 del CINIF.

La universidad a la fecha de nuestra revisión cuenta con el estudio de Valuación Actuarial correspondiente a las obligaciones Laborales derivadas de las pensiones y Jubilación, pago por concepto de prima de antigüedad e Indemnización legal, sin embargo no se encuentra registrada contablemente.

De acuerdo a los resultados de dicha valuación Actuarial la cual se apega al boletín D -3 de las Normas de Información Financiera "Beneficios a Empleados", la Universidad deberá de reconocer en sus estados financieros los efectos de esta valuación, sin embargo no se ha realizado el registro correspondiente ya que en el punto 12.4 del documento Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, el CONAC, emitirá las normas contables y de emisión de información correspondientes, situación que a la fecha no se ha dado.

Santiago de Querétaro, Qro., 14 de Enero de 2019.

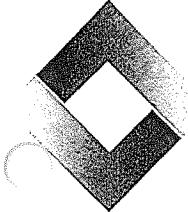
H. JUNTA DIRECTIVA DE:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ".

Informo a usted que durante nuestro examen a los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ", por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018, se dio seguimiento a 7 observaciones de los ejercicios 2017 y 2018, cuyos avances fueron comentados y aceptados con el personal apropiado para atenderlas. Del análisis de la documentación e información que fue proporcionada, 7 se encuentran en proceso de ser solventadas, todas las observaciones se integran de la siguiente forma:

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	ESTATUS ACTUAL DE LA OBSERVACIÓN
Procedimientos Contables:	Durante el ejercicio 2018, se implementó el sistema automatizado de administración y contabilidad gubernamental (SAACG), aun no se cuenta con todos los módulos. Por lo que a la fecha no se cuenta con todos los módulos implementados.	En proceso de solventar
Manual de Contabilidad	La H. Junta Directiva no ha aprobado el Manual de Contabilidad, ya que dicho instrumento no ha sido presentado	En Proceso de solventar
Activo Fijo: Indicar status de la depreciación de los bienes Inmuebles adquiridos en ejercicios anteriores.	Se han enviado oficios al Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro (IIFEQ) donde se informa y solicitan su apoyo para poder solventar la observación	En procesos de solventar

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	ESTATUS ACTUAL DE LA OBSERVACIÓN
Activo Fijo: Firma del convenio mediante el cual se transfiera a la universidad las propiedad de los bienes adquiridos por la UPQ	La universidad celebró un contrato de comodato con la Universidad Politécnica de Querétaro, formalizando el uso de los bienes por tiempo indefinido, más no su transferencia, quedando pendiente la transferencia de la propiedad de los bienes adquiridos por parte de la UPQ.	Pendiente de Solventar
Gastos: Comprobación de gastos fuera del periodo establecidos	No se ha realizado acción	Pendiente de solventar
Nomina: Expedientes del personal	No se ha realizado acción	Pendiente de solventar
Prima de Antigüedad: De acuerdo al punto 12.4 del documento Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, el CONAC, emitirá las normas contables y de emisión de información correspondientes, situación que a la fecha no se ha dado.	La universidad cuenta con la valuación actuarial, quedando pendiente de efectuar los registros contables que establecen las NIF	Pendiente de Solventar



LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.

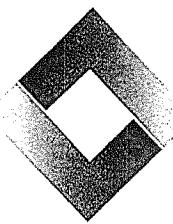
Contadores Pùblicos

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA
JÁUREGUI**

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

DICTAMEN



LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.
Contadores Públicos

Santiago de Querétaro, Qro., 14 de enero de 2019

**H. JUNTA DIRECTIVA DE:
LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"**

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ", que comprenden los Estados de Situación Financiera, el Estado Analítico del Activo y Analítico de la Deuda y Otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Estado de Actividades, de Cambios en la Situación Financiera, de Variaciones en la Hacienda Pública, de Flujo de Efectivo e Informe de Pasivos Contingentes que les son relativos por los años que terminaron en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financiero adjuntos de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ", mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos Estados Financieros.

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría "NIA". Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más a adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública de 2018, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la normatividad gubernamental, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos Estados Financieros; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los Estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas con la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento excepto si la administración tiene la intención de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados e Información Financiera Presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros, en su conjunto, están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las "NIA" siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las "NIA", aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, la norma contable de la entidad en funcionamiento y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE.

LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.



C.P.C. J. RICARDO JUAN LUNA LUGO.

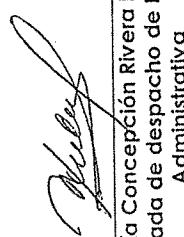
ESTADOS FINANCIEROS

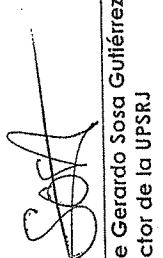
Cuenta Pública 2018
 Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Pesos)

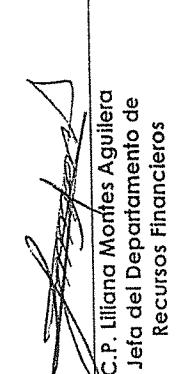
Ente Público: Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ"

CONCEPTO	2017	2018	CONCEPTO	2017	2018	CONCEPTO	2017	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión:			Gastos de Funcionamiento			Gastos de Funcionamiento		
Impuestos	21,833,519	19,804,545	Servicios Personales	52,798,857	44,699,506	Servicios Personales	26,817,976	33,702,174
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,916,037	2,986,014	Materiales y Suministros	23,064,844	8,011,318
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,889,818	1,738,617
Derechos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Productos de Tipo Corriente'	17,003	13,675	Subsidios y Subvenciones	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Ayudas Sociales	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,816,516	19,790,870	Pensiones y Jubilaciones	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			Pensiones y Jubilaciones		
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			Transferencias a la Seguridad Social			Transferencias a la Seguridad Social		
	0	0	Donativos			Transferencias al Exterior		
	0	0	Participaciones y Aportaciones			Participaciones y Aportaciones		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,086,866	35,538,304	Participaciones	0	0	Participaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	24,644,642	15,890,814	Aportaciones	0	0	Participaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,442,224	19,647,490	Convenios	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Costo por Coberturas	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Apoyos Financieros	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	61,920,385	55,342,849	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	7,406,297	6,930,914	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,406,297	6,930,914	Participaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios			Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
			Otros Gastos	0	0	Participaciones	0	0
			Inversión Pública	0	0	Participaciones	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	62,094,972	53,369,037	Participaciones	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	-174,587	1,973,812	Total de Gastos y Otras Pérdidas	0	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0

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


 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ


 C.P. Liliiana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros

Cuenta Pública 2018
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Pesos)

Ente Público: Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ"

ACTIVO	CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
		2018	2017		2018	2017
Activo Circulante				PASIVO Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,228,735	3,414,905		Passivo Circulante	133,874	846,834
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	244,281	83,330		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Almacenes	0	0		Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0		Passivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	3,473,016	3,498,235		Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante				Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		Total de Pasivos Circulantes	133,874	846,834
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	86,430,219	74,994,458		Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	22,486,792	19,000,030		Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,082,775	834,339		Passivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-25,503,208	-18,096,911		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0		Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		Total de Pasivos No Circulantes	133,874	846,834
Otros Activos no Circulantes	0	0		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Contribuido	78,394,931	69,725,968
Total de Activos No Circulantes	84,496,378	76,731,916		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	0
Total del Activo	87,969,594	86,230,151		Donaciones de Capital	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	9,440,789	9,657,349
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-174,587	0
				Resultados del Ejercicio (Ahorro) Desahorro	9,615,376	9,657,349
				Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				Revaluos	0	0
				Reservas	0	0
				Rectificaciónes de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
				Pública/Patrimonio	0	0
				Resultado por Posición Monetaria	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	87,835,720	79,383,317
				Total del Pasing Y Hacienda Pública/Patrimonio	87,969,594	86,230,151

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


 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ


 C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSR"

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido neto 2017 Aportaciones	69,725,968	0	0	0	69,725,968
Donaciones de Capital	69,725,968	0	0	0	69,725,968
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0	0	0	0
 Hacienda Pública/Patrimonio Generado neto 2017					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	9,657,349	0	9,657,349
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	9,657,349	0	9,657,349
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
 Rectificaciones de Resultado a Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultados por Tenencia de Activos no monetarios					
 Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017					
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido neto del Ejercicio 2018					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio					
 Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	-41,973	-174,587	-216,560
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	-41,973	-174,587	-174,587
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultados por Tenencia de Activos no monetarios					
 Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018					
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.	78,394,931	9,615,376	-174,587	0	87,835,720


 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ

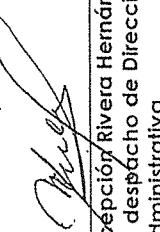

 C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros

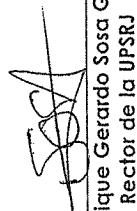
Cuenta Pública 2018
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Pesos)

Ente Público: Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ"

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	25,219	7,739,443			
Efectivo y Equivalentes	186,170	0	Pasivo Circulante	0	712,960
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	160,951	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	712,960
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
			Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	7,764,662			
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	11,435,761	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3,486,762	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	248,436	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,406,297	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		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	216,560
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	174,587
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	41,973
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciónes 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 Tenericia 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.


 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ


 C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	61,920,385	55,342,849	Origen	0	0
Impuestos		0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Cuotas Y Aportaciones de Seguridad Social		0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras		0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos		0	Aplicación	6,303,593	9,510,544
Productos de Tipo Corriente	17,003	13,675	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,645,158	2,808,645
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	Bienes Muebles	3,499,999	6,701,899
Ingresos por Venta de Bienes Y Servicios	21,816,516	19,790,870	Otras Aplicaciones de Inversión	248,436	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-6,303,593	-9,510,544
Participaciones y Aportaciones	24,644,642	15,890,814	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	15,442,224	19,647,490	0		
Otros Orígenes de Operación		0	Origen		196,083
Aplicación	55,712,962	46,438,123	Endeudamiento Neto		196,083
Servicios Personales	26,817,976	33,702,174	Interno		196,083
Materiales y Suministros	2,916,037	2,986,014	Externo		0
Servicios Generales	22,930,963	8,011,318	Otros Orígenes de Financiamiento		0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	Aplicación		222,735
Transferencias al resto del Sector Público		0	Servicios de la Deuda		167,614
Subsidios Y Subvenciones		0	Internos		0
Ayudas Sociales	1,889,818	1,738,617	Externo		167,614
Pensiones y Jubilaciones		0	Otras Aplicaciones de Financiamiento		55,121
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-26,652
Transferencias a la Seguridad Social		0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-632,470
Donativos		0	Efectivo Y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	-186,170	4,047,375
Transferencias al Exterior		0	Efectivo Y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	3,414,905	3,414,905
Participaciones		0			
Aportaciones		0			
Convenios		0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,158,168	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,207,423	8,904,726			

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

C.P. María Concepción Riverá Hernández
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa

Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ

C.P. Lilianna Montes Aguilera
Jefa del Departamento de Recursos Financieros

- 11 -
Cuenta Pública 2018
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"

Denominación del pasivo Contingente	Saldo Inicial	Movimiento del Periodo	Saldo Final
A. Pasivos Contingentes a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
B. Pasivos Contingentes a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0
Total Pasivos Contingentes	0	0	0

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


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa

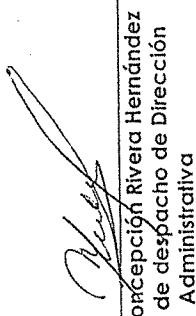

Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ

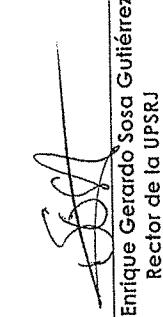

C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

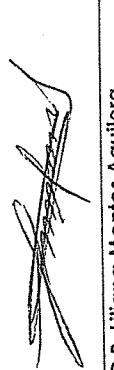
Ente Público: Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ"

	Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO		80,230,151	291,980,377	284,240,934	87,969,594	7,739,443
Activo Circulante		3,498,235	224,563,375	224,588,594	3,473,016	-25,219
Efectivo y Equivalentes		3,414,905	122,286,909	122,473,079	3,228,735	-186,170
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		83,330	102,276,466	102,115,515	244,281	160,951
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0	0	0	0
Inventarios		0	0	0	0	0
Almacenes		0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes		0	0	0	0	0
		76,731,916	67,417,002	59,652,340	84,496,578	7,764,662
Activo No Circulante		0	0	0	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		74,994,458	62,594,991	51,159,230	86,430,219	11,435,761
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		19,000,030	3,486,752	0	22,486,792	3,486,762
Bienes Muebles		834,339	248,436	0	1,082,775	248,436
Activos Intangibles		-18,096,911	1,086,813	8,493,110	-25,503,208	-7,406,297
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0	0	0	0	0
Activos Diferidos		0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0	0	0	0

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


 C.P. María Concepción Rivera Hernández
 Encargada de despacho de Dirección
 Administrativa


 Mtro. Enrique Gerardo Sosa Guiérrez
 Rector de la UPSRJ


 C.P. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros

Cuenta Pública 2018
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ"

	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo				0	0
Deuda Interna				0	0
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos Y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos Y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal Corto Plazo				0	0
Largo Plazo				0	0
Deuda Interna				0	0
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos Y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos Y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				846,834	133,874
Total Deuda y Otros Pasivos				846,834	133,874

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

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa

Nitro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ

C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTA DEDETSGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Se informara acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelara su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menos a 3 meses.

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	0	0
BANCOS/TESORERIA	\$ 3,228,735	\$ 3,414,905
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0	0
SUMA	\$ 3,228,735	\$ 3,414,905

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

	IMPORTE
BANCOS	\$ 3,228,735
SUMA	\$ 3,228,735

Inversiones Temporales:

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazo que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

	IMPORTE
BANCOS	\$ 0
SUMA	\$ 0

Fondos con Afectación Especifica:

Representa el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

	IMPORTE
BANCOS	\$ 0
SUMA	\$ 0

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2. Por tipo de contribución se informara el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberá considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 244.281	80.554
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	2.776
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	0	0
SUMA	\$ 244.281	\$ 83.330

Las cuentas por cobrar a corto plazo se integran por:

Concepto	2018	Porcentaje
CUENTAS POR COBRAR	\$ 244.281	100%
SUMA	\$ 244.281	100%

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con los viáticos.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE A CORTO PLAZO

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no individuos en las cuentas anteriores.

3. Se elaborara de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentren dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una de segregación por su vencimiento en días 90/180, menor o igual a 365 y mayor a 365, adicionalmente, se informara de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NADA QUE MANIFESTAR

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4. Se clasificaran como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de las cuenta inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algunos procesos de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informara del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.
Adicionalmente, se revelara el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NADA QUE MANIFESTAR

5. De la cuenta de almacén se informara acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelara el impacto en la formación financiera por cambios en el método.

NADA QUE MANIFESTAR

INVENCIÓN FINANCIERA

6. De la cuenta inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informara de estos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

NADA QUE MANIFESTAR

7. Se informara de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NADA QUE MANIFESTAR

8. Se informara de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informara de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO	1,993,857	5,941,480	Línea Recta	10% y 33%	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	781,055	1,704,667	Línea Recta	20% y 33.3%	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,129,476	4,065,928	Línea Recta	20%	Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC
EQUIPO DE TRANSPORTE	243,084	745,514	Línea Recta	20.00%	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	Línea Recta		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	157,352	342,644	Línea Recta	10.00%	
TOTAL	4,304,824	12,800,233			

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,731,434	11,681,825	Línea Recta	3.330%	
OTROS BIENES INMUEBLES	59,690	59,690	Línea Recta	5%	Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC
TOTAL	2,791,125	11,741,515			
TOTAL	7,095,949	24,541,748			

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activo intangible y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio , amortización acumulada, tasas y método de aplicación

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	AMORTACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
SOFTWARE				
PATENTE, MARCAS Y DERECHOS				
CONCESIONES Y FRANQUICIAS				
LICENCIAS	1,082,775	310,350	961,460	100%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES				
TOTAL	1,082,775	310,350	961,460	

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESOS

Se integra de la siguiente manera:

	2018	2017
Concepción	\$ 85,236,411	\$ 74,994,558
Edificios no Habitacionales	1,193,808	0
Otros bienes Inmuebles	\$ 86,430,219	\$ 74,994,458
Suma		

BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO	\$ 10,149,125	\$ 8,296,834
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,459,737	2,327,040
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5,727,662	5,658,193
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,815,843	1,216,227
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	2,334,425	1,501,756
Subtotal Bienes Inmuebles	22,486,792	19,000,030
Software	0	0
Licencias	1,082,775	834,339
Subtotal Activos Intangibles	1,082,775	834,339
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	12,800,233	8,495,409
SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA, DE BIENES INMUEBLES	12,800,233	8,495,409
TOTAL	36,369,800	28,329,777

ACTIVO DIFERIDO

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
	\$ 0	\$ 0
Suma	\$ 0	\$ 0

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. Se informara los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos i cualquier otra que aplique
NADA QUE MANIFESTAR

OTROS ACTIVOS

11. De las cuentas de otros activos se informara por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
NADA QUE MANIFESTAR

PASIVO

1. Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desegregación por su vencimiento en días a 9, 180, menos o igual a 365 y mayor a 365, así mismo se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CONCEPTO	0 - 90	91 - 180	181 - EN ADELANTE
PASIVO CIRCULANTE	§ 133,874		
PASIVO NO CIRCULANTE	0		
Suma de Pasivo	§ 133,874		

2. Se informara de manera agrupada los recursos localizados en fondo de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que le afecten a pudieran afectarles financieramente.

Nada que manifestar

3. Se informara de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les afecten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el pasivo circulante y el pasivo no circulante, en estos indican pasivo derivados de operaciones por servicios personales, cuenta por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	§ 133,874	846,834
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
SUMA	§ 133,874	§ 846,834

PASIVO CIRCULANTE

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2018
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	§ 0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	133,874
INGRESOS POR CLASIFICAR	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
OTROS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
SUMA	§ 133,874

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (Patronal), misma que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Retenciones de I.S.R. por Sueldos y Salarios, Honorarios y por arrendamiento, mismos que se pagarán en el mes de enero de 2019; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismos que se liquidaron en el mes de octubre.

INGRESOS POR CLASIFICAR

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendiente de clasificar según los conceptos del clasificador por rubros de ingresos

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTER/INSTITUTO, con vencimiento menor a igual a doce meses.

PASIVO NO CIRCULANTE

Destacan entre las principales partidas del Pasivo no Circulante las siguientes:

Concepto	2018
PROVISIONES PARA CONTIGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 0
SUMA	\$ 0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejorar, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informar los montos totales de cada clase (tercer nivel de clasificador por rubros de ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Concepto	2018	Característica
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$ 757	
OTROS INGRESOS	16.246	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DECENTRALIZADOS	21.816.516	Inscripciones Alumnos
SUMA	21.833.519	

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, así mismo se informara de sus características significativas.

Concepto	Importe
Subtotal Aportaciones	\$ 0
Subtotal Capacitación Y Consultoría	\$ 0
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ 0
Subtotal Otros	\$ 16,246
Subtotal Productos Financieros	\$ 757
Suma	\$ 17,003

CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que no lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
CASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 52,798,857
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,889,818
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0
OTROS GASTOS Y PERDIADAS EXTRAORDINARIAS	\$ 7,406,297
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 62,094,972

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representen el 8% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	Porcentaje
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 10,295,961	17%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 15,799,200	25%
SUMA	\$ 38,668,963	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

APORTACIONE	Importe	Característica
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 7,827,359	paneles solares, planta tratamiento agua, muros divisorios y cancelería
BIENES MUEBLES	\$ 841,605	biblioteca
SUMA	\$ 8,668,963	EQUIPO DE COMPUTO

2. Se informara de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA RESULTADO DEL EJERCICIO	MONTO	NATURALEZA
	\$ -174.587	RESULTADO DEL EJERCICIO

En el periodo que se informa no hubo variaciones al patrimonio contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por la entidad federativa y la secretaría de hacienda y crédito público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

- El Análisis de los saldos iniciales y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	\$ 3,228,735	\$ 3,414,905
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS CON AFFECTACIÓN ESPECIFICA	0	0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA		
TOTAL	\$ 3,228,735	\$ 3,414,905

- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje se estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

Adquisiciones	Monto	Porcentaje de adquisición con subsidios del sector central	Importe Pagado
BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN	\$ 3,499,999	100%	100%
BIENES MUEBLES	2,993,594	100%	100%

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo que se emite en forma de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 61,920,386
MAS: INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
MENOS: INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		
PRODUCTOS DE CAPITAL		
APROVECHAMIENTO DE CAPITAL		
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
INGRESOS CONTABLES		\$ 61,920,386
EGRESOS PRESUPUESTARIOS		
MENOS: EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO Y RECREATIVO		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
BIENES INMUEBLES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS		
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		
AMORTIZACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA		
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		
OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
MAS: EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES		
PROVISIONES		
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		
OTROS GASTOS		
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
EGRESOS CONTABLES		\$ 62,094,972

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

Nota 1. Introducción

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

Nota 2. Panorama económico y financiero.

En el entorno local, y de conformidad con el decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal 2018, las principales condiciones económicas, financieras y hacendarias proyectadas para el ejercicio 2018, consideraron una estimación del producto interno bruto de 2.4% y una inflación anual proyectada del 3.0%, sin embargo, la inflación real al mes de noviembre 2018 es de 4.72%. La Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ), financia su operación principalmente por los ingresos presupuestados y convenios con los Gobiernos Federal y Estatal a través del convenio de apoyo financiero, así como por los ingresos generados por la venta de bienes y servicios, así como por rendimientos financieros.

Nota 3.- Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui, es un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, que inicio operaciones en septiembre de 2011, operando a partir de esa fecha mediante el convenio de Colaboración celebrado entre la Universidad Politécnica de Querétaro (UPQ) y el proyecto denominado "Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui" (UPSRJ), mediante el cual se establecieron las bases para la colaboración en materia de recursos materiales, financieros y humanos para la correcta realización y funcionamiento del proyecto UPSRJ.

El 1º de Febrero del 2013, se publicó en la Gaceta Oficial del Estado "La Sombra de Arteaga", el decreto de creación de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui", iniciándose a partir de esa fecha las gestiones para la desincorporación del proyecto UPSRJ, de la Universidad Politécnica de Querétaro, y dando comienzo a las operaciones propias e independientes de la UPSRJ como ente jurídico propio.

Nota 4.- Objeto Social y Organización

Objeto Social: De conformidad con el artículo 3º. Del decreto que crea a la Universidad, esta tiene por objeto: Impartir educación superior, en los niveles de licenciatura, Especialidad, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base a competencias para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional, internacional, en lo económico, político, social, medio ambiente y cultural. Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del País. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones en la región y en el estado, principalmente. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado, principalmente; y cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

Principal Actividad: La principal actividad de la entidad es la importancia de educación superior, bajo el modelo educativo basado en competencia. La oferta académica de la Universidad, la componen las siguientes carreras: Licenciatura en Software, Ingeniería en Sistemas Automotrices, Ingeniería en Metología Industrial y a partir del ciclo escolar 2014-2015, se aumenta la oferta educativa con la carrera de Ingeniería en animación y Efectos Especiales.

Ejercicios Fiscal: El ejercicios Fiscal 2018 que comprende del 1º de enero al 31 de diciembre 2018, considera un ejercicio normal y regular en las operaciones y transacciones financieras de la Universidad.

Régimen Jurídico: De conformidad con el artículo 1º del decreto de creación, La Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui es un organismo público descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Consideraciones Fiscales: La principales obligaciones fiscales de la entidad son: la retención del impuesto sobre la renta por pago de Salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado. Asimilados a Salarios y Servicios profesionales. En materia de seguridad social es la retención y entero de cuotas y aportaciones de seguridad social. En impuestos estatales, es el entero del impuesto sobre Nomina.

Estructura Organizacional Básica: La entidad opera tomando como marco de referencia el modelo estructural de la Coordinación de Universidades Politécnicas de la Secretaría de Educación Pública.

Nota 5. Bases de presentación de los Estados Financieros

Se inicia durante el mes de mayo de este año, el proceso de implementación del Sistema SAACG (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental), debido a que no fue posible la implementación de todos los módulos del sistema de información financiera ORACLE, en su nueva versión EBS R12 desde el 2014. La emisión de los Estados se efectuó con base en los postulados de Contabilidad Gubernamental, los catálogos, el plan de cuentas armonizado estatal y sobre la base de devengado, así mismo el reconocimiento de las operaciones y transacciones tuvo como base de registro el costo histórico.

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de conformidad a las reglas de operación dela Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ) y por las políticas de contabilidad emitidas por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro las cuales están de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, básicamente en cuanto al plan de cuentas al que está sujeto a llevar la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ), sin que se haya establecido un control automático con las cuentas presupuestales y sin determinar los momentos básicos de registro contable del ejercicio de los ingresos y de los egresos, que difieren en algunos casos con las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Nota 6. Políticas de contabilidad significativas

- a) **Estados Financieros básicos.** Conforme a las políticas de información financiera establecidas por la Universidad postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se presentan como Estados Financieros básicos, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Y el Estado de Cambio en la Situación Financiera. La Universidad durante el ejercicio 2018, procesa la información financiera en el sistema del Oracle, debido a su reciente creación no están todos los módulos implementados en el sistema. Y a la fecha de nuestra revisión están trabajando para su implementación para dar cumplimiento a la normatividad establecida por el CONAC.

- b) Costos Históricos. Los Estados Financieros de los que forman parte estas notas fueron preparados sobre la base de valores históricos.
- c) **Efectivo y equivalentes:** Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques o depósitos a la vista o a plazo menor de un mes y están valuadas al costo más su rendimiento, el cual es semejante a su valor de mercado.
- d) **Inversiones temporales:** La inversión temporal se integra por ingresos provenientes de ingresos propios y estatales, Dichas inversiones se valúan al costo, que es similar al valor de mercado, más sus rendimientos devengados.
- e) **Derechos a recibir efectivo y Equivalentes de Efectivo a Recibir.**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Representa el monto de los derechos de cobro a favor del público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

- f) **Bienes Muebles:** Son registrados a su costo de adquisición y se calcula la depreciación y se registra de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- g) Durante el ejercicio de 2018 la entidad reconoció la depreciación del año en las cuentas complementarias del activo y en los resultados del ejercicio, correspondiente a los bienes muebles adquiridos a partir del año 2013 que se encuentren vigentes.
- h) **Bienes Inmuebles:** Esta inversión corresponde a adiciones por construcciones de espacios educativos realizadas por el IIFEQ para el cumplimiento de las actividades de la Universidad, mismas que están registradas a valor histórico establecido en las actas de entrega recepción de los inmuebles y forman parte del patrimonio de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ".

Durante el ejercicio 2018 la Universidad reconoció la depreciación del año en las cuentas complementarias del activo y en los resultados del ejercicio, correspondiente a los bienes inmuebles adquiridos a partir del año 2013 que se encuentren vigentes.

- i) **Obligaciones laborales al retiro.** La Universidad no reconoce dichas obligaciones lo que difiere con lo establecidos en la Norma de Información Financiera D-3 “Obligaciones laborales” para la determinación de las reservas de prima de antigüedad y pensiones mediante cálculo actuarial conforme al método de costo unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.
- j) **Provisiones a corto plazo:** Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

- j) El patrimonio: Estó integrado por las aportaciones, Subsidios y apoyos que otorgan los gobiernos Federal, Estatal y Municipal para el cumplimiento de su objetivo, donde además se incluyen, superávit y déficit del ejercicio así como las aportaciones por bienes inmuebles construidos por IIEEQ y transferidos a la Universidad.
- k) Ingresos y egresos. Los ingresos en efectivo por Subsidios se registran en forma mensual, cuando se reciben, de acuerdo a las ministraciones acordadas con el Gobierno Federal y con el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. Los ingresos propios de la Universidad son contabilizados conforme se realizan, y los gastos son reconocidos cuando estos se devengan.
- l) El control del presupuesto se efectúa conforme a lo siguiente: las erogaciones se registran conforme al catálogo de cuentas autorizado y son clasificadas por objeto del gasto, atendiendo a los clasificadores emitidos por el CONAC. Presentan los ingresos y gastos en forma acumulativa, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables. Las partidas presupuestales clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo con la clasificación por objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.
- m) El presupuesto para el ejercicio 2018 fue aprobado de manera general por la H. Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui "UPSRJ", en su primera sesión ordinaria celebrada el 26 de marzo de 2018 según acuerdo UPSRJ-2017-JD01-01. Sus modificaciones fueron autorizadas en la Segunda Sesión Ordinaria del 2018 celebrada el 25 de Octubre de 2018 con el acuerdo UPSRJ-2018-JD01-03. Quedando pendiente la aprobación del cierre presupuestal esto debido a que la H. Junta Directiva tendrá sesión aproximadamente en el mes de marzo de 2019.

En el mes de marzo 2018, la universidad recibo \$ 3,800,000.00 otorgados por el estado a través de un convenio, como complemento de la aportación estatal, para el ejercicio 2018.

Durante el ejercicio que se reporta que se afectó el resultado de ejercicios anteriores por un importe neto de \$ 96,506.10 derivado del reintegro del recurso PROSOFT Estatal y PROSOFT Federal.

Para el caso de las prestaciones a los empleados, por prima de antigüedad e indemnizaciones, estos se registran en el momento en que se lleva a cabo el pago de las mismas.

Derivado estudio actuarial se estima una provisión de \$ 8,524,690.64 por concepto de antigüedad e indemnizaciones proyectada al 31 de diciembre 2018 la cual se indica en estas notas debido a la insuficiencia presupuestal.

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado que resulte de una salida de recursos económicos y que puede ser estimada razonablemente.

Nota 7. Posición en Moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

De acuerdo a la revisión que efectuamos a los auxiliares y balanza de comprobación de la Universidad al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 no maneja moneda extranjera por lo que no es aplicable este concepto.

Nota 8.- Reporte Analítico del Activo.

La Universidad cuenta con los siguientes activos fijos:

Concepto	Años de Vida Útil	% de depreciación
Mobiliario Y equipo de administración		
Muebles de oficina y estantería	10	10
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	3	33.3
Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10
Mobiliario Y equipo educacional y recreativo		
Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
Cámaras fotográficas y de video	3	33.3
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20
Equipo instrumental médico y de laboratorio		
Equipo médico y de laboratorio	5	20
Instrumental médico y de laboratorio	5	20
Equipo de transporte		
Automóviles y equipo terrestre	5	20
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10
Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	10	10
Herramientas y máquinas-herramienta	10	10

Nota 9. Fideicomisos, mandatos y análogos.

No se han contraído derecho u obligaciones a través del fideicomiso Mandatos y Análogos.

Nota 10. Reporte de recaudación.

Se muestra a continuación los ingresos propios por venta de servicios obtenidos en los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	6,140,377	8,935,970	11,533,929	15,033,810	19,790,870	21,816,516

Nota 11. Información sobre deuda y reporte analítico de la deuda.

No se han contraído ningún tipo de obligación de deuda.

Nota 12. Calificaciones otorgadas.

No aplicable a la Entidad.

Nota 13. Proceso de mejora.

Principales políticas de control interno: En materia de ingresos y gastos se han establecido políticas y procedimientos para garantizar la adecuada operación de las principales actividades de la Entidad en lo relativo a la captación y control de los ingresos propios de la Entidad, la contratación de personal, la adquisición y contratación de bienes y servicios, la autorización de comisiones y otorgamiento de viáticos, el control y asistencia del personal entre otros.

Nota 14. Información por segmentos.

No aplicable a la Entidad.

Nota 15. Eventos posteriores al cierre.

No se identifican a la fecha del cierre eventos o hechos relevantes que afecten la Información Financiera reportada.

Nota 16. Partes relacionadas.

No aplicable a la entidad

Nota 17. Nuevos pronunciamientos contables.

Dentro de los principales cambios en el marco de regulación de los registros contables y financieros de la Universidad, está la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCyG), derivado de lo cual el Consejo Nacional de Amonización Contable (CONAC) fue instalado el 27 de enero de 2009.

El Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados durante 2009 entraron en vigor el 30 de abril de 2010, con la finalidad de que los entes públicos establezcan un proceso ordenado de adecuación en su organización interna, así como de capacitación sobre las características del sistema de contabilidad que les permita cumplir con el sistema de contabilidad establecido en la LGCyG.

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa

Mtro. Enrique Gerardo Sosa Guiérrez
Rector de la UPSRJ

C.P. Liliiana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

A NEXOS

RELACION DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN INMUEBLE	VALOR EN LIBROS
100	EDIFICIOS DE DOCENCIA 1	28,780,825
101	CACAHN DE FUTBOL RAPIDO	1,933,307
101	3 CANCHAS USOS MULTIPLES Y UNA CUBIERTA	2,946,304
102	EDIFICIOS DE DOCENCIA 2 Y LABORATORIOS	14,993,684
	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CANCELERIA PARA EL EDIFICIOS DE DOCENCIA 1	782,518
	BIBLIOTECA UPSRJ	20,147,635
	MUROS DIVISORIOS Y CANCELERIA EN EDIFICIO DE BIBLIOTECA	266,451
	INSTALACION DE ENERGIA SOLAR (MODULO DE paneles solares)	5,999,999
	PLANTA DE TRAMINETO DE AGUA Y RED DE RIEGO	1,193,808
	MUROS DIVISORES, CANCELERIA Y PUERTAS SALON DE COMPUTO Y BIBLIOTECA	10,890
	MUROS DIVISORES, CANCELERIA Y PUERTAS CENTRO DE IDIOMAS EN BIBLIOTECA	272,618
	TOTAL	77,428,039
104	DONACION VEHICULAR	125,286
	TOTAL	125,286

la Participación del Poder Ejecutivo del Est


C.P. María Concepción Rivera
Hernández
Encargada de despacho de
Dirección Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Sosa
Guifírez
Rector de la UPSRJ


C.P. Liliiana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

-34 -

Cuenta Pública 2018

Anexos

Universidad Politécnica De Santa Rosa Jáuregui

Al 31 de Diciembre de 2018

(Pesos)

RELACION DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN MUEBLE	VALOR EN LIBROS
	ESTACIÓN DE TRABAJO PORTATL LENOVO THINK	177,271.00
	LAPTOP DELL LATITUDE E3580	84,698.00
	THINKSERVER RS160 MARCA LENOVO	31,302.00
	LAPTOP LENOVO THINKPAD T470	63,056.00
	MONITOR LG 29" CURVO, FULL HD CLASE 21:9	70,504.00
	PROYECTOR BENQ MS 527.330 LÚMENES ANSI	58,285.00
	PROYECTOR EPSON 3200 LÚMENES ANSI, 3LCD	46,264.00
	ESTACIÓN DE TRABAJO PORTATL LENOVO THINKPAD P50	310,225.00
	TOTAL	841,605
	GRAN TOTAL	78,394,930


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

RELACION DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVA ESPECÍFICAS

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	INSTITUCIÓN BANCARIA	DATOS DE LA CUENTA	NUMERO DE CUENTA
PROPIOS SERVICIOS ESCOLARES	BANCO SANTANDER		65503720488
RECURSO FEDERAL (CONCENTRADORA)	BANCO SANTANDER		65503720153
RECURSO ESTATAL (CONCENTRADORA)	BANCO SANTANDER		65503720335
IMPUESTOS	BANCO SANTANDER		65503736456
PROPIOS SIN REFERENCIA	BANCO SANTANDER		65504105351
TITULACIONES	BANCO SANTANDER		65505941030
PROPIOS INGLES	BANCO SANTANDER		65505877859
SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO 2017	BANCO SANTANDER		65505966411
SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO 2017	BANCO SANTANDER		65506178834
FORTALECIMIENTO FINNACIERO RAMO 23	BANCO SANTANDER		65506631638
PRODEP	BANCO SANTANDER		65503941369
NUEVOS TALENTOS	BANCO SANTANDER		65504451887
IMILUVE	BANCO SANTANDER		65504451916
PEDETI	BANCO SANTANDER		6507113118


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Soto Guijérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. Lilián Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

-36-
Cuenta Pública 2018
Anexos
Universidad Politécnica De Santa Rosa Jáuregui
Al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

RELACIÓN DE ESOQUEMAS BURSÁTILES

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y reconocidos como tal del omisor


P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada del despacho de Dirección
Administrativa

...P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada del despacho de Dirección
Administrativa

Mtro. Enrique Gerardo Sosa Guiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

COBERTURAS FINANCIERAS

Tipo de Cobertura	Concepto	Riesgo a cubrir

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

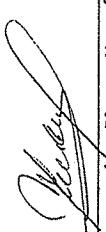

C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada del despacho de Dirección Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UBSR

C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

LA PARTICIPACIÓN DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERETARO EN LA UNIVERSIDAD

Concepto	IMPORTE	PORCENTAJE
LA PARTICIPACIÓN DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERETARO EN LA UNIVERSIDAD	\$ 78,394.930	100%


C.P. María Concepción Rivera Hernández
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros


C.P. Liliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros



Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	21,833,519	19,804,544
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	17,003	13,675
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,816,515	19,790,870
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos o Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	40,058,866	35,538,304
Participaciones y Aportaciones	24,644,642	15,890,814
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	15,442,224	19,647,490
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otras Beneficios	61,920,386	55,342,848
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	52,798,857	44,699,505
Servicios Personales	26,817,976	33,702,174
Materiales y Suministros	2,916,037	2,986,014
Servicios Generales	23,064,844	8,011,318
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,889,817	1,738,617
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	7,406,295	6,930,914
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,406,298	6,930,914
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	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	62,094,973	53,369,036
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desshorro)	-174,587	1,973,812

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

Mtro. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIÉRREZ
RECTOR UPSU

C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA UPSU



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

Estado de Situación Financiera
Al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:08 a.m.

Usr: asolis
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

	2018	2017*
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes		
BANCOS/TESORERIA	<u>\$3,473,016.44</u>	<u>\$3,498,234.88</u>
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	<u>\$3,228,735.24</u>	<u>\$3,414,904.88</u>
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O A	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	<u>\$244,281.20</u>	<u>\$83,330.00</u>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES DE CORTO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES /	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES II	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES A CORT	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORT	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORT	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINIS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINIS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
BIENES EN TRÁNSITO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ALMACÉNES		
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCUL	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECH	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
VALORES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURA	<u>\$0.00</u>	<u>\$3,498,234.88</u>
Adquisición con Fondos de Terceros.	<u>\$3,473,016.44</u>	<u>\$3,473,016.44</u>
Total de Activos Circulantes	<u>\$84,496,577.16</u>	<u>\$76,731,915.76</u>
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INVERSIONES A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
TIENDAS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
FIДЕICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS DE CAPITAL	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DOCUMENTOS PARA COBRAR A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE /	<u>\$86,430,212.85</u>	<u>\$74,994,457.66</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES /		
OTROS BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EI	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
TERRENOS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
VIVIENDAS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
INFRAESTRUCTURA	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PL	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	<u>\$1,193,807.52</u>	<u>\$19,000,029.90</u>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	<u>\$22,486,792.48</u>	<u>\$28,206,813.90</u>
OTROS BIENES INMUEBLES	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
BIENES MUEBLES	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	<u>\$2,459,737.50</u>	<u>\$2,327,032.84</u>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<u>\$5,658,193.48</u>	<u>\$5,658,193.48</u>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<u>\$5,727,661.82</u>	<u>\$1,216,227.00</u>
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	<u>\$1,815,843.01</u>	<u>\$0.00</u>
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	<u>\$10,149,124.67</u>	<u>\$10,149,124.67</u>
EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>\$2,334,425.48</u>	<u>\$2,334,425.48</u>
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
ACTIVOS BIOLÓGICOS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

Estado de Situación Financiera
Al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:06 a.m.

Usr: asolis
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

	2018	2017*	PASIVO	\$133,873.97	\$846,833.59
ACTIVOS INTANGIBLES			PASIVO CIRCULANTE		\$846,833.59
SOFTWARE	\$0.00	\$0.00	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$133,873.97	\$0.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$0.00	\$0.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
CONCESSIONES Y FRANQUICIAS	\$1,082,774.56	\$0,338.63	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$133,881.43	\$0.00
LICENCIAS	\$0.00	\$0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			CONTRIBUCIONES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
<i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE B</i>			INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA F	\$-7.46	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$11,741,515.36	\$8,950,390.72	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$-18,096,910.43	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A COFI	\$0.00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES			OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS			DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES			DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES			DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS I	\$0.00	
<i>ACTIVOS DIFERIDOS</i>			OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$0.00	\$0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	
DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO	\$0.00	\$0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNACIONAL	\$0.00	
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	
ANTICIPOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNACIONAL	\$0.00	
BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADE	\$0.00	\$0.00	TI TULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A COFI	\$0.00	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	
<i>ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</i>			INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRAZABLES	\$0.00	\$0.00	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRAZABLES	\$0.00	\$0.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRAZABLES	\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRAZABLES	\$0.00	\$0.00	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	\$0.00	
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRAZABLES	\$0.00	\$0.00	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRAZABLES	\$0.00	\$0.00	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$0.00	
<i>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</i>			FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLISIS	\$0.00	
BIENES EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00	\$0.00	VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	\$0.00	
BIENES EN COMODATO	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	
Total de Activos No Circulantes					
Total de Activos					



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

QUERETARO

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:08 a.m.

User: asolis
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

2018

2017*

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

MTR. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ
RECTOR UPSRJ

C.P. MARIA CONCEPCION RIVERA HERNANDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO/DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

2018

2017*



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

QUERETARO

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

Usr: asolis
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:21 a.m.

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Generado			Ajustes por Cambios de Valor	Total"
	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	\$69,725,967.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$69,725,967.51
APORTACIONES	\$69,725,967.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$9,657,349.54	\$0.00	\$0.00	\$9,657,349.54
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$9,657,349.54	\$0.00	\$0.00	\$9,657,349.54
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$69,725,967.51	\$9,657,349.54	\$0.00	\$0.00	\$79,383,317.05
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	\$8,668,963.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,668,963.26
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$8,668,963.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,668,963.26
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$-41,973.64	-\$174,587.04	\$0.00	\$0.00	-\$216,560.68
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 201	\$0.00	\$0.00	-\$174,587.04	\$0.00	-\$174,587.04
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$41,973.64	\$0.00	\$0.00	-\$41,973.64
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HAC	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



US: asolis
Rep.: rptEstadoVariacionHacienda

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

QUERETARO
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:21 a.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total*
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$78,394,930.77	\$9,615,375.90	-\$174,587.04	\$0.00	\$87,835,719.63

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

C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

MTR.O. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ
RECTOR UPSJR



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

QUERETARO

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

Jsc: Asols
Rep: rptEstadoCambioSituationFinancieraC

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:22 a.m.

	2018	2017	Origen	Aplicación
ACTIVO				\$7,739,442.96
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y equivalentes	\$87,969,593.60	\$80,230,150.64		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$3,473,016.44	\$3,498,234.88	\$25,218.44	
Derechos a recibir bienes o servicios	\$5,228,735.24	\$3,414,904.88	\$186,169.64	
Inventarios	\$244,281.20	\$83,330.00	\$160,951.20	
Almacenes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Otros activos circulantes	\$84,496,577.16	\$76,731,915.76	\$0.00	
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Inversiones financieras a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes en proceso	\$86,430,218.85	\$74,994,437.66	\$3,486,762.58	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$22,486,792.48	\$19,000,029.90	\$248,435.93	
Bienes muebles	\$1,082,774.56	\$834,338.63		
Activos intangibles	-\$25,503,208.73	-\$18,096,970.43	\$7,406,298.30	
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Activos diferidos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Otros activos no circulantes	\$133,873.97	\$846,833.59	\$712,959.62	
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por pagar a corto plazo	\$133,873.97	\$846,833.59	\$712,959.62	
Documentos por pagar a corto plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Títulos y valores a corto plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Pasivos diferidos a corto plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Provisiones a corto plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Otros pasivos a corto plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Pasivo no circulante	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Cuentas por pagar a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Documentos por pagar a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Deuda pública a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Pasivos diferidos a largo plazo en garantía y/o administración a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Provisiones a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Hacienda Pública / Patrimonio	\$87,835,719.63	\$79,383,317.05	\$8,452,402.58	
Hacienda Pública / Patrimonio contribuido	\$75,394,930.77	\$69,725,967.51	\$8,668,963.26	
Aportaciones	\$78,394,930.77	\$69,725,967.51	\$8,668,963.26	
Donaciones de capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	

A

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO
APORTACIONES
DONACIONES DE CAPITAL

PF

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO
QUERETARO



ir: asolis

ip: rptEstadoCambioSituacionFinancieraC

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019
 hora de impresión | 11:22 a.m.

Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

	2018	2017	Origen	Aplicación
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO ACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$9,440,788.86	\$9,657,349.54	\$0.00	\$216,560.68
ESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$74,587.04	\$0.00	\$0.00	\$174,587.04
ESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$9,615,375.90	\$9,657,349.54	\$0.00	\$41,973.64
EVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
XCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	

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

C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ

ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

MTR. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ

RECTOR UPSRJ



Politécnica

Usr: asolis

Rpt_EstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO
QUERETARO

Reporte Analítico del Activo
 Del 01/ene/2018 al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:26 a.m.

Cuenta Contable	ACTIVO	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1000		\$80,230,150.64	\$291,980,376.05	\$284,240,933.09	\$87,989,553.60
1100	ACTIVO CIRCULANTE	\$3,498,234.88	\$224,563,375.14	\$224,588,593.58	\$3,473,016.44
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$3,414,904.88	\$122,286,909.33	\$122,473,078.97	\$3,228,735.24
1111	EFFECTIVO	\$0.00	\$18,000.00	\$18,000.00	\$0.00
1112	BANCOS/TESORERIA	\$3,414,904.88	\$122,288,909.33	\$122,455,078.97	\$3,228,735.24
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$83,350.00	\$102,276,465.81	\$102,115,514.61	\$244,281.20
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$80,553.70	\$101,293,546.56	\$101,129,819.06	\$244,281.20
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,776.30	\$965,916.06	\$988,692.36	\$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$17,003.19	\$17,003.19	\$0.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTAN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1140	INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1142	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1143					



Universidad
Nacional

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

Reporte Analítico del Activo
Del 01/jene/2018 al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/jene/2019 | 1:26 a.m.

Usr: asolis
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Cuenta Contable		Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
	Saldo Inicial				
1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTRO BIENES EN TRÁNSITO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1145	ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1150	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1151	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1160	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1161	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1162	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1190	VALORES EN GARANTÍA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1191	BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1192	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1193	Adquisición con Fondos de Terceros.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1194	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$76,731,915.76	\$67,417,000.91	\$59,652,339.51	\$84,496,577.16
1200	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1210	INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1211	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1212	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1213	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1214	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1220	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1221	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1222	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1223	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1224	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1229	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROGRESO	\$74,994,457.66	\$62,594,900.96	\$51,159,229.77	\$86,430,218.85
1230	TERRENOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1231	VIVIENDAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1232	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$74,994,457.66	\$61,401,183.44	\$51,159,229.77	\$85,236,411.33
1233	INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1234	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



FICHA DE CÁRDS

Usr. asols
Rep.: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

Reporte Analítico del Activo
Del 01/ene/2018 al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:26 a.m.

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1239 OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$1,193,807.52	\$0.00	\$1,193,807.52	\$1,193,807.52
1240 BIENES MUEBLES	\$19,000,029.90	\$3,486,762.58	\$0.00	\$22,486,792.48	\$3,486,762.58
1240 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$8,296,813.90	\$1,852,310.77	\$0.00	\$10,149,124.67	\$1,852,310.77
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,327,039.84	\$132,697.66	\$0.00	\$2,459,737.50	\$132,697.66
1242 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$5,658,193.48	\$69,468.34	\$0.00	\$5,727,661.82	\$69,468.34
1243 EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,216,227.00	\$599,616.01	\$0.00	\$1,815,843.01	\$599,616.01
1244 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1245 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,501,755.68	\$832,669.80	\$0.00	\$2,334,425.48	\$832,669.80
1246 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1247 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1248 ACTIVOS INTANGIBLES	\$834,338.63	\$248,435.93	\$0.00	\$1,082,774.56	\$248,435.93
1250 SOFTWARE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1251 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1252 CONCESSIONES Y FRANQUICIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1253 LICENCIAS	\$834,338.63	\$248,435.93	\$0.00	\$1,082,774.56	\$248,435.93
1254 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1259 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$-18,096,910.43	\$1,086,811.44	\$3,493,105.74	\$-25,503,208.73	\$-7,406,298.30
1260 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$-8,950,390.72	\$396,725.67	\$3,187,850.31	\$-11,741,515.36	\$-2,791,124.64
1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1262 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$-8,495,408.90	\$644,270.70	\$4,949,094.77	\$-12,800,232.97	\$-4,304,824.07
1263 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1264 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$-651,110.81	\$45,815.07	\$356,164.66	\$-961,460.40	\$-310,349.59
1265 ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1270 ESTUDIOS, FÓRMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1271 DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FI	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1272 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1273 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1274 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANT	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1275 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

QUERETARO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

Rep: rpEstadoAnaliticoDeudaYPasivos
Usr: asolis

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 1:12:27 a.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	Méjico	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			\$846,833.59	\$133,873.97
			\$846,833.59	\$133,873.97



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO
QUERETARO

Usc: asols
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudasYPasivos

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:27 a.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

DEUDA PÚBLICA

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

MTR. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ
RECTOR UPSR

C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



PONENCIA
ESTADÍSTICA

UNIVERSIDAD POLÍTÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

QUERETARO
Balanza de Comprobación del 01/ene/2018 al 31/dic/2018

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Usr: asolis

Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:34 a.m.

hora de impresión | 11:34 a.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		DEUDOR	ACREEDOR	SALDO ACTUAL
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR			
D	1111	Efectivo	\$0.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$3,414,904.88	\$122,268,309.33	\$122,455,078.97	\$3,224,735.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$80,553.70	\$101,293,546.56	\$101,129,819.06	\$244,281.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,776.30	\$165,916.06	\$968,692.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$17,003.19	\$17,003.19	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$74,984,457.66	\$61,401,183.44	\$61,159,229.77	\$65,236,411.33	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$1,193,807.52	\$0.00	\$1,193,807.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,327,039.84	\$1,852,310.77	\$0.00	\$10,149,124.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,658,193.48	\$132,697.66	\$0.00	\$2,459,737.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$69,468.34	\$0.00	\$55,727,861.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,216,227.00	\$0.00	\$39,616.01	\$0.00	\$1,811,843.01	\$0.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,501,755.68	\$0.00	\$332,659.80	\$0.00	\$2,334,425.48	\$0.00	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$834,338.63	\$0.00	\$248,435.93	\$0.00	\$1,082,774.56	\$0.00	\$0.00
A	1261	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$8,950,390.72	\$396,725.67	\$3,187,850.31	\$0.00	\$0.00	\$11,741,515.36
A	1263	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$845,408.90	\$64,270.70	\$4,949,094.77	\$0.00	\$0.00	\$12,800,232.97
A	1265	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$651,110.81	\$458,515.07	\$356,164.66	\$0.00	\$0.00	\$961,460.40
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$26,817,976.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$133,881.43
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$31,767,357.44	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,889,817.29	\$1,889,817.29	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$846,833.59	\$6,908,369.66	\$6,061,528.61	\$0.00	\$0.00	-\$7,46
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$59,528.35	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	3110	APORTACIONES	\$69,725,967.51	\$16,408.41	\$8,685,371.67	\$78,394,930.77	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$9,657,395.54	\$188,139.10	\$126,165.46	\$0.00	\$0.00	\$9,615,375.90
A	4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,003.19	\$0.00	\$0.00	\$17,003.19
A	4173	CORRIENTES	\$0.00	\$0.00	\$21,816,516.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$21,816,516.24
A	4213	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$0.00	\$0.00	\$24,644,642.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,644,642.00
A	4221	CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$15,107,713.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,107,713.14
A	4224	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00	\$334,511.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$334,511.20
A	5111	AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$13,489,920.12	\$0.00	\$13,489,920.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$0.00	\$4,493,801.21	\$0.00	\$4,493,801.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00	\$4,615,457.78	\$0.00	\$4,615,457.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5114	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$0.00	\$2,922,778.76	\$0.00	\$2,922,778.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5115	SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$1,296,018.47	\$0.00	\$1,296,018.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5121	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$0.00	\$1,246,001.89	\$0.00	\$1,246,001.89	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5122	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$0.00	\$169,784.67	\$0.00	\$169,784.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5124	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$0.00	\$464,601.48	\$0.00	\$464,601.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5125	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$0.00	\$290,899.18	\$0.00	\$290,899.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	5126	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$256,623.04	\$0.00	\$256,623.04	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D		COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS							



Prácticas

Usr: asolis
Rep: rptBalanzaComprobacion

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO

Balanza de Comprobación del 01/ene/2018 al 31/dic/2018

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:34 a.m.

hora de impresión | 11:34 a.m.

Nº.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5127	VESTUARIO, BLANICOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$299,024.62	\$0.00	\$299,024.62	\$0.00
D	5129	HERMAMENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00	\$0.00	\$2,266,113.09	\$0.00	\$2,266,113.09	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$0.00	\$0.00	\$220,873.91	\$0.00	\$220,873.91	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$15,799,199.66	\$0.00	\$15,799,199.66	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$410,672.22	\$0.00	\$410,672.22	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$0.00	\$0.00	\$1,141,074.37	\$0.00	\$1,141,074.37	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$29,000.00	\$0.00	\$29,000.00	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$0.00	\$0.00	\$690,867.19	\$0.00	\$690,867.19	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$0.00	\$0.00	\$341,474.34	\$0.00	\$341,474.34	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$2,255,569.23	\$0.00	\$2,255,569.23	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$759,363.99	\$0.00	\$759,363.99	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$0.00	\$0.00	\$1,130,453.30	\$0.00	\$1,130,453.30	\$0.00
D	5242	BECAS	\$0.00	\$0.00	\$2,791,124.65	\$0.00	\$2,791,124.65	\$0.00
D	5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$4,304,824.05	\$0.00	\$4,304,824.05	\$0.00
D	5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$310,349.59	\$0.00	\$310,349.59	\$0.00
D	5517	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$49,462,803.00	\$0.00	\$49,462,803.00	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$66,003,496.20	\$0.00	\$66,003,496.20	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00	\$16,540,693.20	\$4,089,442.43	\$12,451,270.77	\$0.00
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$81,920,385.77	\$61,920,385.77	\$0.00	\$61,920,385.77
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$49,462,803.00	\$0.00	\$49,462,803.00	\$0.00
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$110,453,759.79	\$108,105,803.97	\$2,347,955.82	\$0.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EJERCER	\$0.00	\$0.00	\$46,038,660.19	\$60,390,956.79	\$14,952,296.60	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$62,067,143.78	\$61,082,268.50	\$984,875.28	\$0.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$61,082,268.50	\$60,948,387.07	\$133,881.43	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$60,948,387.07	\$60,948,387.07	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$60,948,387.07	\$60,948,387.07	\$0.00	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$98,327,061.07	\$1,017,175,242.02	\$301,896,948.51	\$301,896,948.51

Sumas =>



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI, QUERETARO
QUERETARO

Balanza de Comprobación del 01/ene/2018 al 31/dic/2018

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:34 a.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			SALDO ANTERIOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR

MTR. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ

RECTOR UPSRJ

C.P. MARIA CONCEPCION RIVERA HERNANDEZ

ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Usr. ascis

Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat. Cuenta

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:34 a.m.

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI,
QUERETARO**

**Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018**

Fecha y hora de impresión | 02/ene/2019 11:24 a.m.

Usr: asolis
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

2018

2017

Concepto

	\$61,920,385.77	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
IMPRESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$17,003.19	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$21,816,516.24	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$24,644,642.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$15,442,224.34	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$55,712,961.43	\$0.00
APLICACIÓN	\$26,817,976.34	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$2,916,036.88	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$22,930,962.58	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$1,889,817.29	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$1,158,168.34	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$6,207,424.34	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$6,393,593.98	\$0.00
APLICACIÓN	\$2,645,158.06	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$3,499,999.99	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$248,435.93	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	-\$5,393,593.98	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento interno	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento externo	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$186,169.64	\$0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$3,414,904.88	\$0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$3,228,735.24	\$0.00

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI,
QUERETARO

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

Fecha y 02/ene/2019
hora de Impresión 11:24 a.m.

Usr: asolis
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

2018

2017

Concepto

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


MTR. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ

RECTOR UPSRJ


C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNANDEZ

ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA



POLITÉCNICA
DE SANTA ROSA

Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

Ente:

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo	Saldo Final
A. Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0
Total Pasivos Contingentes	0	0	0

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

MTR. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIÉRREZ
RECTOR UPSU

C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA UPSU



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI QUERETARO (a)

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes al Financiamiento - IDIF

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (l)

PESOS									
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C)	Fecha del inicio de operación del proyecto (d)	Fecha de vencimiento Contrato (e)	Monto de la inversión pactado (f)	Plazo pactado (g)	Monte promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de la inversión (h)	Monte promedio mensual de la inversión al actualizado al XXX de XXXX de 20XX (i)	Monte pagado de la inversión al XXX de XXXX de 20XX (j)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XXX de XXXX de 20XX (m = g - j)	
A. Asociaciones Pública Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)			0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1									0
b) APP 2									0
c) APP 3									0
d) APP XX									0
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)			0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1									0
b) Otro Instrumento 2									0
c) Otro Instrumento 3									0
d) Otro Instrumento XX									0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)			0	0	0	0	0	0	0

MTR. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIÉRREZ
RECTOR UPSRU

C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA UPSRU