



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

Contadores Públicos

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA
JÁUREGUI**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

INDICE

| | |
|--|----|
| DICTAMEN | 1 |
| Dictamen de Estados Financieros | 2 |
| ESTADOS FINANCIEROS | 5 |
| • Estado de Actividades | 6 |
| • Estado de Situación Financiera | 7 |
| • Estado de Variación en la Hacienda Pública | 8 |
| • Estado de Cambios en la Situación Financiera | 9 |
| • Estado de Flujos de Efectivo | 10 |
| • Informes Sobre Pasivos Contingente | 11 |
| • Estado Analítico del Activo | 12 |
| • Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos con las siguientes clasificaciones: | 13 |
| 1. Corto y Mediano Plazo | |
| 2. Fuente de Financiamiento | |
| Las Notas a los Estados Financieros | 14 |
| • Anexos | 32 |
| 1. Relación de Bienes inmuebles que componen el patrimonio | 33 |
| 2. Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio | 34 |
| 3. Relación de Cuenta Bancaria Productivas específicas | 35 |
| 4. Relación de Esquemas Bursátiles | 36 |
| 5. Coberturas Financiera | 37 |
| 6. Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en la Universidad | 38 |

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 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ricardo Juan Luna Lugo', with a horizontal line underneath.

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

ESTADOS FINANCIEROS

- 6 -
 Cuenta Pública 2018
 Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Pesos)

| CONCEPTO | | 2018 | 2017 | CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|--|------------|------------|---|------------|------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | | | |
| Ingresos de la Gestión: | | | | | | |
| Impuestos | | 21,833,519 | 19,804,545 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | 0 | 0 | Gastos de Funcionamiento | 52,798,857 | 44,699,506 |
| Contribuciones de Mejoras | | 0 | 0 | Servicios Personales | 26,817,976 | 33,702,174 |
| Derechos | | 0 | 0 | Materiales y Suministros | 2,916,037 | 2,986,014 |
| Productos de Tipo Corriente* | | 0 | 0 | Servicios Generales | 23,064,844 | 8,011,318 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | 17,003 | 13,675 | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,889,818 | 1,738,617 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | 0 | 0 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | 21,816,516 | 19,790,870 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| | | | | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| | | | | Ayudas Sociales | 1,889,818 | 1,738,617 |
| | | | | 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 | 7,406,297 | 6,930,914 |
| | | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,406,297 | 6,930,914 |
| | | | | Provisiones | 0 | 0 |
| | | | | Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| | | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 |
| | | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| | | | | Otros Gastos | 0 | 0 |
| | | | | Inversión Pública | 0 | 0 |
| | | | | Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| | | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 62,094,972 | 53,369,037 |
| | | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -174,587 | 1,973,812 |

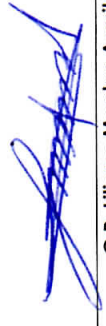
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del emisor.



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



Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ



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

- 7 -
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"

| CONCEPTO | Año | | CONCEPTO | Año | |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 | | 2018 | 2017 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 3,228,735 | 3,414,905 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 133,874 | 846,834 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 244,281 | 83,330 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 133,874 | 846,834 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 3,473,016 | 3,498,235 | Total de Pasivos Circulantes | 133,874 | 846,834 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 86,430,219 | 74,994,458 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 22,486,792 | 19,000,030 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Intangibles | 1,082,775 | 834,339 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -25,503,208 | -18,096,911 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | Total de Pasivos No Circulantes | 133,874 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total del Pasivo | 133,874 | 846,834 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 78,394,931 | 69,725,968 |
| Total de Activos No Circulantes | 84,496,578 | 76,731,916 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0 | 0 |
| Total del Activo | 87,969,594 | 80,230,151 | Aportaciones | 78,394,931 | 69,725,968 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 9,440,789 | 9,657,349 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | -174,587 | 0 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 9,615,376 | 9,657,349 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 87,835,720 | 79,383,317 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 87,969,594 | 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. 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 Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSJR"

| 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 | 0 | 9,657,349 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 9,657,349 | 0 | 0 | 9,657,349 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultado a Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 69,725,968 | 9,657,349 | 0 | 0 | 79,383,317 |
| Aportaciones | 8,668,963 | 0 | 0 | 0 | 8,668,963 |
| Donaciones de Capital | 8,668,963 | 0 | 0 | 0 | 8,668,963 |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2018 | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | -41,973 | -174,587 | 0 | -216,560 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | -41,973 | -174,587 | 0 | -174,587 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | -41,973 |
| Reservas | 0 | 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 | 78,394,931 | 9,615,376 | -174,587 | 0 | 87,835,720 |

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 UPSJR



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 | | 7,739,443 | PASIVO | | 712,960 |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 25,219 | 0 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 712,960 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 186,170 | 0 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 712,960 |
| Derechos a recibir Bienes o Servicios | 0 | 160,951 | 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 | Pasivos 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 |
| | | | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | | 7,764,662 | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Pasivo No Circulante | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 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 PUBLICA/PATRIMONIO | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 8,452,403 | 0 |
| | | | Aportaciones | 8,688,963 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 8,688,963 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 216,560 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 174,587 |
| | | | Revalúos | 0 | 41,973 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

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



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



Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ



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


- 10 -
Cuenta Pública 2018
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

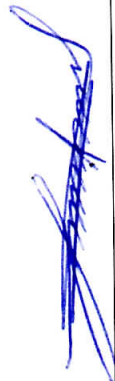
Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSJR"

| 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 |
| Impuestos | | | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | Bienes Muebles | | 0 |
| Contribuciones de mejoras | | | Otros Orígenes de Inversión | | 0 |
| Derechos | | | Aplicación | 6,393,593 | 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 | | | 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 | | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 24,644,642 | 15,890,814 | | | |
| Otros Orígenes de Operación | 15,442,224 | 19,647,490 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -6,393,593 | -9,510,544 |
| Aplicación | | | | | |
| Servicios Personales | 55,712,962 | 46,438,123 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Materiales y Suministros | 26,817,976 | 33,702,174 | Origen | | 196,083 |
| Servicios Generales | 2,916,037 | 2,986,014 | Endeudamiento Neto | | 196,083 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 22,930,963 | 8,011,318 | Interno | | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | | | Externo | | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | | | Otros Orígenes de Financiamiento | | 222,735 |
| Ayudas Sociales | 1,889,818 | 1,738,617 | Aplicación | | 167,614 |
| Pensiones y Jubilaciones | | | Servicios de la Deuda | | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | | Interno | | 167,614 |
| Transferencias a la Seguridad Social | | | Externo | | 55,121 |
| Donativos | | | Otras Aplicaciones de Financiamiento | | -26,652 |
| Participaciones | | | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | |
| Aportaciones | | | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al | | |
| Convenios | | | Efectivo | -186,170 | -632,470 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 1,158,168 | 0 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio | 3,414,905 | 4,047,375 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 6,207,423 | 8,904,726 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio | 3,228,735 | 3,414,905 |

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 UPSJR


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

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

| Denominación del pasivo Contingente | Saldo Inicial | Movimiento del Periodo | Saldo Final |
|---|---------------|------------------------|-------------|
| A. Pasivos Contingentes a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones 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 |
| Provisiones 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. Lilliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros

- 12 -
 Cuenta Pública 2018
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre de 2018
 (Pesos)

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 |
| Activo No Circulante | 76,731,916 | 67,417,002 | 59,652,340 | 84,496,578 | 7,764,662 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 74,994,458 | 62,594,991 | 51,159,230 | 86,430,219 | 11,435,761 |
| Bienes Muebles | 19,000,030 | 3,486,762 | 0 | 22,486,792 | 3,486,762 |
| Activos Intangibles | 834,339 | 248,436 | 0 | 1,082,775 | 248,436 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -18,096,911 | 1,086,813 | 8,493,110 | -25,503,208 | -7,406,297 |
| 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 Gutiérrez
 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 | | | | |
| 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 |

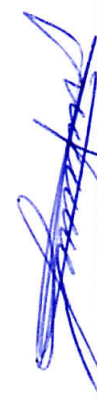
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



C.P. María Concepción RIVERA HERNÁNDEZ
Encargada de despacho de Dirección
Administrativa



Mtro. 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 DEDESGLOSE

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:

| BANCOS | IMPORTE |
|-------------|---------------------|
| SANTANDER | \$ 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:

| BANCOS | IMPORTE |
|-------------|-------------|
| | \$ 0 |
| SUMA | \$ 0 |

Fondos con Afectación Específica:

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

| BANCOS | IMPORTE |
|-------------|-------------|
| | \$ 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 EQUIVALENTES 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 EQUIVALENTES 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 incluidos 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

Cuenta Pública 2018
 Universidad Politécnica De Santa Rosa Jáuregui
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018
 (Pesos)

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

INVENRISÓN FINANCIERA

6. De la cuenta inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informara de estos los recursos asignados por tipo y monto, y característica 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 | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO | 1,993,857 | 5,941,480 | Línea Recta | 10% y 33% | Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 781,055 | 1,704,667 | Línea Recta | 20% y 33.3% | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 1, 129, 476 | 4,065,928 | Línea Recta | 20% | |
| 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 | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------|---|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 2,731,434 | 11,681,825 | Línea Recta | 3.330% | Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 59,690 | 59,690 | Línea Recta | 5% | |
| TOTAL | 2,791,125 | 11,741,515 | | | |
| TOTAL | 7,095,949 | 24,541,748 | | | |

9. Se informara 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 INTAGIBLES | MONTO | AMORTACIÓN DEL EJERCICIO | AMORTACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA |
|---------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| SOFTWARE | | | | |
| PATENTE, MARCAS Y DERECHOS | | | | |
| CONCESIONES Y FRANQUISICIAS | | | | |
| LICENCIAS | 1,082,775 | 310,350 | 961,460 | 100% |
| OTROS ACTIVOS INTAGIBLES | | | | |
| TOTAL | 1,082,775 | 310,350 | 961,460 | |

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESOS

Se integra de la siguiente manera:

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

BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO | \$ 10,149,125 | \$ 8,296,814 |
| 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 | 1,815,848 | 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, asimismo 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, 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 esta 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 esta constituido principalmente por: Retenciones de I.S.R por Sueldos y Salarios, Honorarios y por arrendamiento, mismos que se pagaran 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/INSTTITO, 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 CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ 0 |
| SUMA | \$ 0 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejorar, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informan 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, asimismo 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 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

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

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| GASTOS 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 TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 15,799,200 | 25% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Se informara 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 CANCELERIA |
| BIENES MUEBLES | 841,605 | BIBLIOTECA |
| | | EQUIPO DE COMPUTO |
| SUMA | \$ 8,668,963 | |

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

| CUENTA | MONTO | NATURALEZA |
|-------------------------|-------------|-------------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ -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 secretaria 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 AFECTACIÓN 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 | 2,893,594 | 100% | 100% |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLE, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS 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 |
| MÁS: INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIAS | | |
| 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 | | \$ 61,082,268 |
| MENOS: EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 6,393,593 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 1,010,706 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 132,698 | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 69,468 | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 599,616 | |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0 | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS | 832,670 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0 | |
| BIENES INMUEBLES | 3,499,999 | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 248,436 | |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | 0 | |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | 0 | |
| COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES | 0 | |
| INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS | 0 | |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | 0 | |
| AMORTIZACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0 | |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | 0 | |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES | 0 | |
| MÁS: EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | 7,406,297 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ 7,406,297 | |
| PROVISIONES | | |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA | | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | | |
| OTROS GASTOS | | |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | |
| EGRESOS CONTABLES | | \$ 62,094,972 |

C) NOTAS DE GESTION 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 inició 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 1° de febrero del 2013, se publicó en la Gaceta Oficial del Estado "La Sombra de Arleaga", el decreto de creación de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui", iniciándose a partir de esa fecha las gestiones para la desincorporación de operaciones 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 3°. 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 impartancia de educación superior, bajo el modelo educativo basado en competencia. La oferta académica de la Universidad, la componen las siguientes carreras: Licenciatura de Terapia Física, Ingeniería en Software, Ingeniería en Sistemas Automotrices, Ingeniería en Metallogía Industrial y a partir del ciclo escolar 2014-2015, se surtirá la oferta educativa con la carrera de Ingeniería en Animación y Efectos Especiales.

Ejercicios Fiscal: El ejercicio 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 Nominas.

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 cálculos, 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 de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ) 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 irrobando 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 delente 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).
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.
- g) **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"
- h) **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.
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 calculo actual conforme al método de costo unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.

- j) **El patrimonio:** Está 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 IIFEQ 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, estas se registran en el momento en que se lleva acabo 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.

Cuenta Pública 2018
 Universidad Politécnica De Santa Rosa Jáuregui
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018
 (Pesos)

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 finalizaron el 31 de diciembre 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-----------|-----------|-------------|------------|------------|------------|
| | 6,140,377 | 8,935,970 | 11,533,999. | 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.

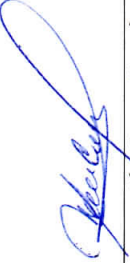
Nota 16. Partes relacionadas.


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 (LGCG), derivado de lo cual el Consejo Nacional de Armonización 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 LGCG.


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


Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ



C.P. Lilliana 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 | 110,890 |
| | 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
 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ


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

RELACION DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO

| CODIGO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN MUEBLE | VALOR EN LIBROS |
|--------|---|-----------------|
| | ESTACIÓN DE TRABAJO PORTATL LENOVO THING | 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. Lilliana Montes Aguilera
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

RELACION DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVA ESPECIFICAS

| 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 FINANCIERO RAMO 23 | BANCO SANTANDER | | 65506631638 |
| PRODEP | BANCO SANTANDER | | 65503941369 |
| NUEVOS TALENTOS | BANCO SANTANDER | | 65504451887 |
| IMJUVE | BANCO SANTANDER | | 65504451916 |
| PEDETI | BANCO SANATNDR | | 6507113118 |



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



Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ



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

RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES

| Denominación de esquema | Sector del Emisor | Emisor | Por tipo de valor | | Totales |
|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------|---------|
| | | | Acciones | Bonos | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | NADA QUE MANIFESTAR | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

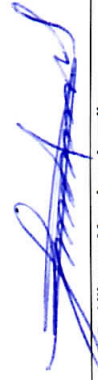
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



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



Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ



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

COBERTURAS FINANCIERAS

| Tipo de Cobertura | Concepto | Riesgo a cubrir |
|-------------------|---------------------|-----------------|
| | NADA QUE MANIFESTAR | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

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

[Signature]
Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ

[Signature]
C. P. Lilliana 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



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

Contadores Públicos

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA
JÁUREGUI

DICTAMEN PRESUPUESTAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

INDICE

| | |
|--|----|
| I. DICTAMEN | 1 |
| Opinión Independiente | 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; Analítico 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 financiera 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 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 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, 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.

II. ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACION PRESUPUESTARIA

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

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia (6=5-1) |
|--|-------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | Estimado -1 | Ampliaciones y Reducciones -2 | Modificado (3=1+2) | Devengado -4 | Recaudado -5 | |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |

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. Lilliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros


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 (3=1+2) | Devengado | Recaudado | | |
| | -1 | -2 | (3=1+2) | -4 | -5 | (6=5-1) | |
| 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 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 | |
| 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 | 6,232,579 | |
| 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 | |
| | | | | | Ingresos excedentes | | |

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

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 | EGRESOS | | | | | SUB EJERCICIO |
|---|---------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------|---------------|
| | APROBADO 1 | AMPLIACIONES (REDUCCIONES) 2 | MODIFICADO 3=(1+2) | DEVENGADO 4 | PAGADO 5 | |
| Servicios Personales | 30,015,274 | -3,197,298 | 26,817,976 | 26,817,976 | 26,817,976 | 0 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 16,048,826 | -2,558,906 | 13,489,920 | 13,489,920 | 13,489,920 | 0 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 4,944,034 | -450,233 | 4,493,801 | 4,493,801 | 4,493,801 | 0 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 4,809,931 | -194,473 | 4,615,458 | 4,615,458 | 4,615,458 | 0 |
| Seguridad Social | 3,337,637 | -414,858 | 2,922,779 | 2,922,779 | 2,922,779 | 0 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 874,846 | 421,172 | 1,296,018 | 1,296,018 | 1,296,018 | 0 |
| Previsiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros | 1,369,224 | 2,120,769 | 3,489,993 | 2,916,037 | 2,916,037 | 573,956 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 483,284 | 1,245,938 | 1,729,222 | 1,246,002 | 1,246,002 | 483,220 |
| Alimentos y Utensilios | 25,000 | 144,785 | 169,785 | 169,785 | 169,785 | 0 |
| Materias Primas y Materias de Producción y comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 223,940 | 240,661 | 464,601 | 464,601 | 464,601 | 0 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 30,000 | 351,635 | 381,635 | 290,899 | 290,899 | 90,736 |
| Combustibles, Lubrificantes y Aditivos | 324,000 | -67,377 | 256,623 | 256,623 | 256,623 | 0 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0 | 189,102 | 189,102 | 189,102 | 189,102 | 0 |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 283,000 | 16,025 | 299,025 | 299,025 | 299,025 | 0 |
| Servicios Generales | 15,810,305 | 7,436,569 | 23,246,874 | 23,064,844 | 22,930,962 | 182,030 |
| Servicios Básicos | 1,238,500 | 1,027,613 | 2,266,113 | 2,266,113 | 2,266,113 | 0 |
| Servicios de Arrendamiento | 0 | 120,874 | 120,874 | 120,874 | 120,874 | 0 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 12,225,236 | 3,733,142 | 15,958,378 | 15,799,200 | 15,680,590 | 159,178 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 288,000 | 122,672 | 410,672 | 410,672 | 410,672 | 0 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,068,140 | 95,786 | 1,163,926 | 1,141,074 | 1,141,074 | 22,852 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 0 | 29,000 | 29,000 | 29,000 | 29,000 | 0 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 340,000 | 350,867 | 690,867 | 690,867 | 690,867 | 0 |
| Servicios Oficiales | 135,200 | 206,274 | 341,474 | 341,474 | 341,474 | 0 |
| Otros Servicios Generales | 515,229 | 1,750,341 | 2,265,570 | 2,265,570 | 2,250,298 | 0 |

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 | EGRESOS | | | | | SUBEJERCICIO |
|--|-----------|-------------------------------|------------|-----------|-----------|--------------|
| | APROBADO | AMPLIACIONES (REDUCCIONES) | 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 | 1,168,000 | 7,802,439 | 8,970,439 | 6,393,594 | 6,393,594 | 2,576,845 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 260,000 | 808,507 | 1,068,507 | 1,010,706 | 1,010,706 | 57,801 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 132,698 | 132,698 | 132,698 | 132,698 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 1,869,468 | 1,869,468 | 69,468 | 69,468 | 1,800,000 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 599,616 | 599,616 | 599,616 | 599,616 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 1,545,003 | 1,545,003 | 832,670 | 832,670 | 712,333 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 3,500,000 | 3,500,000 | 3,500,000 | 3,500,000 | 0 |
| Bienes Inmuebles | 908,000 | -652,852 | 255,148 | 248,437 | 248,437 | 6,711 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversión Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obras Públicas en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "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 | EGRESOS | | | | | SUBEJERCICIO 6=(3-4) |
|---|-------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| | APROBADO 1 | AMPLIACIONES (REDUCCIONES) 2 | MODIFICADO 3=(1+2) | DEVENGADO 4 | PAGADO 5 | |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | | | | | | |
| Inversiones Para el Fomento de Actividad Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones en Fideicomiso, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participación y Aportaciones | | | | | | |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deuda Pública | | | | | | |
| Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo de Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | 0 | 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 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

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

| CONCEPTO | EGRESOS | | | | | SUB EJERCICIO |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | APROBADO | AMPLIACIONES (REDUCCIONES) | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | |
| Gasto Corriente | 48,294,803 | 7,149,857 | 55,444,661 | 54,688,674 | 54,554,793 | 755,987 |
| Gasto de Capital | 1,168,000 | 7,802,439 | 8,970,439 | 6,393,594 | 6,393,594 | 2,576,845 |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total del Gasto | 49,462,803 | 14,952,297 | 64,415,100 | 61,082,268 | 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


Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ


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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"

Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio |
|--|------------|--------------------------------|-------------|------------|------------|-------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) | |
| Oficina de Rectoría | 49,462,803 | 14,952,297 | 64,415,100 | 61,082,268 | 60,948,387 | 3,332,832 | |
| UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ" | 49,462,803 | 14,952,297 | 64,415,100 | 61,082,268 | 60,948,387 | 3,332,832 | |
| Total del Gasto | 49,462,803 | 14,952,297 | 64,415,100 | 61,082,268 | 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



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 del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

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


Mtro. Enrique Gerardo Sosa
 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ


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

- 13 -
 Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Endeudamiento Neto
 del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

| Identificación de Crédito e Instrumentado | Colocación A | Instrumentación B | Endeudamiento Neto C-A-B |
|---|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Créditos Bancarios | | |
| | | | |
| | NADA QUE MANIFESTAR | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Total Créditos Bancarios | | | |
| | | | |
| | | Otros Instrumentos de Deuda | |
| | | | |
| | | | |
| | NADA QUE MANIFESTAR | | |
| | | | |
| | | | |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | | | |
| TOTAL | | | |

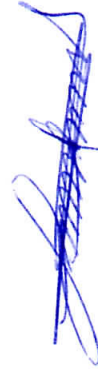
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



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



Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ



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

- 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 Créditos Bancarios | Pagado |
|--|---------------------------------|--------|
| | | |
| | NADA QUE MANIFESTAR | |
| | | |
| Total Créditos Bancarios | | |
| | Otros Instrumentos de Deuda | |
| | | |
| | NADA QUE MANIFESTAR | |
| | | |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | | |
| TOTAL | | |

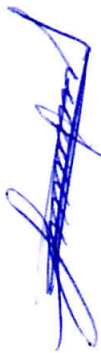
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



C.P. 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
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ"
 Gastos por Categoría Programática
 del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

| CONCEPTO | APROBADO 1 | AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) 2 | EGRESOS MODIFICADO 3 = (1+2) | DEVENGADO 4 | PAGADO 5 | SUBEJERCICIO 6 = (3-4) |
|---|---------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|
| | | | | | | |
| Programas | | | | | | |
| Subsidios: Sector Social y Privada o Entidades Federativas y Municipio | | | | | | |
| Sujetos a Reglas de Operación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Subsidios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desempeño de las funciones | 49,462,803 | 14,952,297 | 64,415,100 | 61,082,268 | 60,948,387 | 3,332,832 |
| Prestación de Servicios Públicos | 49,462,803 | 14,952,297 | 64,415,100 | 61,082,268 | 60,948,387 | 3,332,832 |
| Provisión de Bienes Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promoción y fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regulación y supervisión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Funciones de las fuerzas armadas (Únicamente Gobierno Federal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Específicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyecto de inversión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Administrativos y de Apoyo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones ajenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compromisos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desastres Naturales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a la seguridad social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de estabilización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos Federalizado | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participación a entidades federativas y municipios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de Gasto | 49,462,803 | 14,952,297 | 64,415,100 | 61,082,268 | 60,948,387 | 3,332,832 |


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 Gutiérrez
 Rector de la UPSRJ

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

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. Lilliana Montes Aguilera
Jefa 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 Parastatal 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 | Meta 2018 | Real 2018 | Diferencia |
|--|--------------------|-----------|-----------|------------|
| Porcentaje de alumnos aprobados en la UPSRJ | Porcentaje | 90% | 96.78% | 6.78% |
| Porcentaje de Alumnos que Desertan en la 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 la UPSRJ inscripto como nuevo ingresos en la 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 | 5% | 5.12% | .12% |

Porcentaje de alumnos aprobados en la UPSJR: Es el porcentaje de alumnos inscritos en los programas educativos de la UPSRJ que aprueban su plan de estudios en los periodos 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 Desertan 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 cuatrimestre 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 período de referencia Se analizan las causas de estas 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 CIFRUS 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 concentrado 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 inscripto 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 período 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 período escolar de referencia. El número total de Profesores de Tiempo Completo durante el período 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.

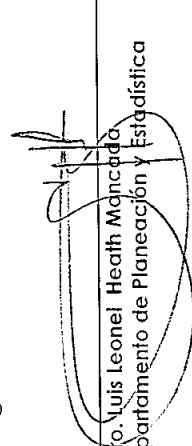
Costo promedio por alumno atendido en la UPSRJ: Corresponde al costo promedio por alumno, entendido como el gasto total (apoyos federales y estatales) anual de la universidad dividido entre la matrícula promedio para el mismo período. El monto total del presupuesto institucional, federal y estatal para 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.

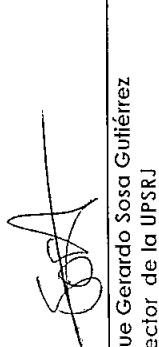
El Reporte Anual de Alumnos Inscritos generado por el Sistema académico de Información (SAI), el cual es alimentado por el Departamento de Servicios Escolares de la UPSRJ del año de referencia así como el Monto del presupuesto institucional, federal y estatal de la UPSRJ ejercido en el año.

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 período 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, $(1,224 / 4,353) \times 100 = 28.12\%$

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

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 $(1,694,152 / 33,099,919) \times 100 = 5.12\%$. Este logro anual se debe a la buena gestión del área de vinculación.


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



Mtro. Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez
Rector de la UPSRJ


Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Indicadores de Postura 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 Federativa ¹ | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal | 49,462,803 | 61,920,386 | 61,920,386 |
| II. Egresos Presupuestarios (II=3+4) | 49,462,803 | 61,082,268 | 60,948,387 |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ² | 0 | 0 | 0 |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal | 49,462,803 | 61,082,268 | 60,948,387 |
| 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 Federativa 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 Federativa 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
 Rector de la UPSRJ


C.P. Lilliana Mohñes Aguilera
 Jefa del Departamento de
 Recursos Financieros



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

Contadores Públicos

**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

INDICE

| | |
|---|----|
| 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 1° 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 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 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ricardo Juan Luna Lugo', is written over a horizontal line.

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 | | | Activo Circulante | | |
| a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 3,228,735 | 3,414,905 | a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=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 | 3,228,735 | 3,414,905 | a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 133,881 | 0 |
| a3) Bancos/Depositos y Otros | 0 | 0 | a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0 | 0 | a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| a5) Fondos con Afectación Especifica | 0 | 0 | a5) Transferencias Otorgadas 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 | 244,281 | 0 | a7) Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | -7 | 846,834 |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 0 | 83,330 | a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por 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 | b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3) | 0 | 0 |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 0 | 2,776 | b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0 | 0 | b2) Documentos con Contratistas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 0 | 0 | b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| b6) Préstamos Otorgados 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. Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y 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 Contratistas 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 a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6) | 0 | 0 |
| d1) Inventario de Mercancías para Venta | 0 | 0 | f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo | 0 | 0 |
| d2) Inventario de Mercancías Terminadas | 0 | 0 | f2) Fondos en Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0 | f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo | 0 | 0 |
| d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | 0 | f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| d5) Bienes en Tránsito | 0 | 0 | f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| e. Almacenes | 0 | 0 | f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | 0 | 0 |
| f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2) | 0 | 0 | g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3) | 0 | 0 |
| f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 0 | g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 0 | 0 |
| f2) Estimación por Deterioro de Inventarios | 0 | 0 | g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo | 0 | 0 |
| g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4) | 0 | 0 | g3) Otras Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| g1) Valores en Garantía | 0 | 0 | h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3) | 0 | 0 |
| g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | 0 | 0 | h1) Ingresos por Clasificar | 0 | 0 |
| g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago | 0 | 0 | h2) Recaudación por Participar | 0 | 0 |
| g4) Adquisición con Fondos de Terceros | 0 | 0 | h3) Otros Pasivos Circulantes | 0 | 0 |
| IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g) | 3,473,016 | 3,498,235 | IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h) | 133,874 | 846,834 |
| Activo No Circulante | | | Activo 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 | 22,486,792 | 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 | -25,503,208 | -18,096,911 | e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | f. Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| g. Activos Diferidos | | | II. Total de Pasivos No Circulantes (II = a + b + c + d + e + f) | 0 | 0 |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | III. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB) | 133,874 | 846,834 |
| i. Otros Activos no Circulantes | | | | | |
| IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i) | 84,496,578 | 76,731,916 | | | |
| I. Total del Activo (I = IA + IB) | 87,969,594 | 80,230,151 | | | |

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 |
|----------|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| | | | IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = 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 |
| | | | IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = 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 |
| | | | IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=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 = IIIA + IIIB + IIIC) | 87,835,720 | 79,383,317 |
| | | | IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III) | 87,969,594 | 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. 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"
 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos | Saldo al 31 de diciembre de 2017 | Disposiciones del Periodo | Amortizaciones del Periodo | Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes | Saldo Final del Periodo h=d+e-f+g | Pago de Intereses del Periodo | Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo |
|---|----------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------|--|
| 1. Deuda Pública (1=A+B) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 133,874 | 0 | 0 |
| 3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2) | 846,834 | 0 | 0 | 0 | 133,874 | 0 | 0 |
| 4. Deuda Contingente¹ (Informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 Cero² (Informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 respalda 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 Guiférez
 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"
 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 pactado | Plazo pactado | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación | Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2017 | Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2017 | Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2017 (m = g - i) |
|--|--------------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------|--|---|---|--|
| A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) | | | | | | | | | |
| a) APP 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) APP 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) APP 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) APP XX | 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 |
| b) Otro Instrumento 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Otro Instrumento 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Otro Instrumento XX | 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 |

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. Lilliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

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

| Concepto | Estimado/ Aprobado | Devengado | Recaudado/ Pagado |
|--|-----------------------|------------|----------------------|
| A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3) | | 61,920,388 | 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 Presupuestarios1 (B = B1+B2) | | 61,082,269 | 60,948,387 |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 49,462,803 | 60,199,574 | 60,065,693 |
| 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 |
| 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) | | 838,118 | 971,999 |
| II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3) | | 838,118 | 971,999 |
| III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C) | | 838,118 | 971,999 |

| Concepto | Estimado/ Aprobado | Devengado | Recaudado/ Pagado |
|--|-----------------------|-----------|----------------------|
| E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2) | | 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) | | 838,118 | 971,999 |

| Concepto | Estimado/ Aprobado | Devengado | Recaudado/ Pagado |
|---|-----------------------|-----------|----------------------|
| F. Financiamiento (F = F1 + F2) | | 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 |
| 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 |

- 11 -
 Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Balance Presupuesto - 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 Pago 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

(Pesos)

| Concepto | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|------------|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | Estimado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| 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 | 21,810,204 | 21,816,516 | 21,816,516 | 5,453,632 |
| H. Participaciones (H=h1+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 Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+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 Repuestos-Intermedios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i5) Otros Incentivos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J. Transferencias | 14,663,277 | 334,511 | 14,997,788 | 14,977,788 | 14,997,788 | 334,511 |
| K. Convenios | 18,436,642 | 5,783,000 | 24,219,642 | 24,219,642 | 24,219,642 | 5,783,000 |
| L. Otros Ingresos y Subsidios | 18,436,642 | 5,783,000 | 24,219,642 | 24,219,642 | 24,219,642 | 5,783,000 |
| k1) Otros Ingresos de Libre Disposición (L=L1+L2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L1) Participaciones en Ingresos Locales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 11,551,835 | 61,014,638 | 61,050,950 | 61,050,950 | 11,588,147 |
| Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| Transferencias Federales Etiquetadas | | | | | | |
| A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina 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
 (Pesos)

| Concepto | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|------------|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | Estimado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4) | 0 | 425,000 | 425,000 | 425,000 | 425,000 | 425,000 |
| b1) Convenios de Protección Social en Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Convenios de Descentralización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Convenios de Reasignación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Otros Convenios y Subsidios | 0 | 425,000 | 425,000 | 425,000 | 425,000 | 425,000 |
| C. Fondos Disímiles de Aportaciones (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Fondo Minero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0 | 444,436 | 444,436 | 444,436 | 444,436 | 444,436 |
| E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 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 | 869,436 |
| III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 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 | 12,457,583 |
| Datos Informativos | | | | | | |
| 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2) | 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.

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 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

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio |
|--|------------|--------------------------------|------------|------------|------------|--|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I) | | | | | | | 1,442,095 |
| 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 | | |
| a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 30,015,274 | -3,197,298 | 26,817,976 | 26,817,976 | 26,817,976 | | 0 |
| a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales | 16,048,826 | -2,558,906 | 13,489,920 | 13,489,920 | 13,489,920 | | 0 |
| a4) Seguridad Social | 4,944,034 | -450,233 | 4,493,801 | 4,493,801 | 4,493,801 | | 0 |
| a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 4,809,931 | -194,473 | 4,615,458 | 4,615,458 | 4,615,458 | | 0 |
| a6) Provisiones | 3,337,637 | -414,858 | 2,922,779 | 2,922,779 | 2,922,779 | | 0 |
| a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 874,846 | 421,172 | 1,296,018 | 1,296,018 | 1,296,018 | | 0 |
| B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9) | | | | | | | |
| b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos | 1,369,224 | 1,899,113 | 3,268,337 | 2,785,116 | 2,785,116 | | 483,221 |
| b2) Alimentos y Utensilios | 483,284 | 1,166,407 | 1,649,691 | 1,166,471 | 1,166,471 | | 483,221 |
| b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 25,000 | 144,785 | 169,785 | 169,785 | 169,785 | | 0 |
| b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 223,940 | 236,996 | 460,936 | 460,936 | 460,936 | | 0 |
| b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos | 30,000 | 260,899 | 290,899 | 290,899 | 290,899 | | 0 |
| b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 324,000 | -67,377 | 256,623 | 256,623 | 256,623 | | 0 |
| b8) Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 165,554 | 165,554 | 165,554 | 165,554 | | 0 |
| b9) Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | | | | | | | |
| c1) Servicios Básicos | 283,000 | -8,152 | 274,848 | 274,848 | 274,848 | | 0 |
| c2) Servicios de Arrendamiento | 15,810,305 | 7,436,554 | 23,246,859 | 23,064,829 | 22,930,948 | | 182,030 |
| c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 1,238,500 | 1,027,613 | 2,266,113 | 2,266,113 | 2,266,113 | | 0 |
| c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 0 | 120,874 | 120,874 | 120,874 | 120,874 | | 0 |
| | 12,225,236 | 3,733,142 | 15,958,378 | 15,799,200 | 15,680,591 | | 159,178 |
| | 288,000 | 122,657 | 410,657 | 410,657 | 410,657 | | 0 |

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Analfítico 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 | Pagado | | |
| Conservación | | | | | | | |
| c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y | 1,068,140 | 95,786 | 1,163,926 | 1,141,074 | 1,141,074 | 22,852 | |
| c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0 | 29,000 | 29,000 | 29,000 | 29,000 | 0 | |
| c7) Servicios de Traslado y Viáticos | 340,000 | 350,867 | 690,867 | 690,867 | 690,867 | 0 | |
| c8) Servicios Oficiales | 135,200 | 206,274 | 341,474 | 341,474 | 341,474 | 0 | |
| c9) Otros Servicios Generales | 515,229 | 1,750,340 | 2,265,569 | 2,250,297 | 2,250,297 | 0 | |
| 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 | 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 | 1,100,000 | 717,817 | 1,817,817 | 1,817,817 | 1,817,817 | 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 | |
| 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 | 776,845 | |
| e1) Mobiliario y Equipo de Administración | 260,000 | 617,327 | 877,327 | 819,527 | 819,527 | 57,801 | |
| e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 69,468 | 69,468 | 69,468 | 69,468 | 0 | |
| e4) Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 599,616 | 599,616 | 599,616 | 599,616 | 0 | |
| e5) Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 1,531,770 | 1,531,770 | 819,437 | 819,437 | 712,333 | |
| e7) Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| e8) Bienes Inmuebles | 0 | 3,200,000 | 3,200,000 | 3,200,000 | 3,200,000 | 0 | |
| e9) Activos Intangibles | 908,000 | -695,501 | 212,499 | 205,787 | 205,787 | 6,711 | |

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Deilicardo - 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 | |
| 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 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 |
| 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 |

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|----------|--------------------------------|------------|-----------|---------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I) | 0 | 2,773,430 | 2,773,430 | 882,695 | 882,695 | 1,890,736 |
| A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Provisiones | 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) | 0 | 221,656 | 221,656 | 130,921 | 130,921 | 90,736 |
| b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos | 0 | 79,531 | 79,531 | 79,531 | 79,531 | 0 |
| b2) Alimentos y Utensilios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0 | 3,665 | 3,665 | 3,665 | 3,665 | 0 |
| b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 0 | 90,736 | 90,736 | 0 | 0 | 90,736 |
| b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0 | 23,548 | 23,548 | 23,548 | 23,548 | 0 |
| b8) Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 0 | 24,176 | 24,176 | 24,176 | 24,176 | 0 |

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 | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|----------|--------------------------------|------------|-----------|--------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 15 | 15 | 15 | 15 | 0 |
| 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 Viáticos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Servicios Oficiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9) | 0 | 72,000 | 72,000 | 72,000 | 72,000 | 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 |

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 | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|----------|--------------------------------|------------|-----------|---------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) | 0 | 2,479,769 | 2,479,769 | 679,769 | 679,769 | 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=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 |
| Fideicomiso de Desastres Naturales (Informalvo) | 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 |

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 | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| I. Deuda Pública (=1+2+3+4+5+6+7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1) Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 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. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

Cuenta Pública 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF
 Clasificación Administrativa
 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) | 49,462,803 | 12,178,866 | 61,641,669 | 60,199,574 | 60,065,693 | | 1,442,095 |
| OFICINA DE RECTORIA | 49,462,803 | 12,178,866 | 61,641,669 | 60,199,574 | 60,065,693 | | 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) | 0 | 2,773,430 | 2,773,430 | 882,695 | 882,695 | | 1,890,736 |
| 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
 Guíñez
 Rector de la UPSRJ


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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI "UPSRJ"
Estado Analfítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Dejado - 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 | Pagado | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D) | 49,462,803 | 12,178,866 | 61,641,669 | 60,199,574 | 60,065,693 | 1,442,095 |
| A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a1) Legislación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a8) Otros Servicios Generales | 0 | 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 | 1,442,095 |
| b1) Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Educación | 49,462,803 | 12,178,866 | 61,641,669 | 60,199,574 | 60,065,693 | 1,442,095 |
| b6) Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Otros Asuntos Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 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 | Pagado | |
| D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II: Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D) | 0 | 2,773,430 | 2,773,430 | 882,695 | 882,695 | 1,890,736 |
| A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a1) Legislación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a8) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 0 | 2,773,430 | 2,773,430 | 882,695 | 882,695 | 1,890,736 |
| b1) Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Educación | 0 | 2,773,430 | 2,773,430 | 882,695 | 882,695 | 1,890,736 |
| b6) Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Otros Asuntos Sociales | 0 | 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 | Pagado | |
| C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 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. Liliana Montes Aguilera
 Jefa del Departamento de Recursos
 Financieros

| Concepto | Egresos | | | | Subejercicio |
|---|------------|------------------------------|------------|------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones / (Reducciones) | Modificado | Devengado | |
| 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 |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 30,015,274 | -3,197,298 | 26,817,976 | 26,817,976 | 26,817,976 |
| B. Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Personal Administrativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Personal Médico, paramédico y afin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Seguridad Pública | 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 |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Personal Administrativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Personal Médico, paramédico y afin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Seguridad Pública | 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 |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 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 |

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 POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSJR"**

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | | Resultado | | Fundamento (h) | Comentarios (i) |
|--|-------------------------------|--|------------------------------------|--|-------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------|
| | SI | | NO | | Monto o valor (f) | Unidad (pesos/porcentaje) (g) | | |
| | Mecanismo de Verificación (d) | | Fecha estimada de cumplimiento (e) | | | | | |
| INDICADORES PRESUPUESTARIOS | | | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | | | |
| 1 Balance Presupuestario Sostenible (j) | | | | | | | | |
| a. Propuesto | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | - | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| b. Aprobado | SI | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | - | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| c. Ejercido | 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 | | | - | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| b. Aprobado | SI | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | - | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| c. Ejercido | 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. | pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF | |
| b. Aprobado | N.A. | Ley de Ingresos | | | N.A. | pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF | |
| c. Ejercido | N.A. | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | N.A. | pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF | |
| 4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales | | | | | | | | |
| Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m) | | | | | | | | |
| a.1 Aprobado | N.A. | Reporte Trim. Formato 6 a) | | | N.A. | pesos | Art. 9 de la LDF | |
| a.2 Pagado | N.A. | Cuenta Pública / Formato 6 a) | | | N.A. | pesos | Art. 9 de la LDF | |

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

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | | Resultado | | Fundamento (f) | Comentarios (i) |
|---|-------------------------------|---|------|--|-------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| | SI | | NO | | Monto o valor (f) | Unidad (pesos/porcentaje) (g) | | |
| | Mecanismo de Verificación (d) | Fecha estimada de cumplimiento (e) | | | | | | |
| <i>b.</i> Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (h) | N.A. | AutORIZACIONES DE RECURSOS APROBADOS POR EL FONDEN | N.A. | | | pesos | Art. 9 de la LDF | |
| <i>c.</i> Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o) | N.A. | Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas | N.A. | | | pesos | Art. 9 de la LDF | |
| <i>d.</i> Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p) | N.A. | AutORIZACIONES DE RECURSOS APROBADOS POR EL FONDEN | N.A. | | | pesos | Art. 9 de la LDF | |
| 5 Techo para servicios personales (q) | | | | | | | | |
| <i>a.</i> Asignación en el Presupuesto de Egresos | SI | Reporte Trím. Formato 6 d) | | | 30,015,274 | pesos | Art. 10 y 21 de la LDF | |
| <i>b.</i> Ejercicio | SI | Reporte Trím. 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 (t) | | | | | | | | |
| <i>a.</i> 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) | | | | | | | | |
| <i>a.</i> Propuesto | N.A. | Proyecto de Presupuesto de Egresos | N.A. | | | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF | |
| <i>b.</i> Aprobado | N.A. | Reporte Trím. Formato 6 a) | N.A. | | | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF | |
| <i>c.</i> Ejercicio | N.A. | Cuenta Pública / Formato 6 a) | N.A. | | | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF | |
| B. INDICADORES CUALITATIVOS | | | | | | | | |
| 1 Inicialiva de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | | | | |
| <i>a.</i> Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (i) | N.A. | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | N.A. | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| <i>b.</i> Proyecciones de ejercicios posteriores (ii) | 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 | |

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

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | | Resultado | | Fundamento (h) | Comentarios (i) |
|--------------------------------|---|---|------------------------------------|--|-------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------|
| | SI | | NO | | Monto o valor (f) | Unidad (pesos/porcentaje) (g) | | |
| | Mecanismo de Verificación (d) | | Fecha estimada de cumplimiento (e) | | | | | |
| c. | N.A. | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | N.A. | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| d. | 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. | 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 | | | | | | | |
| a. | N.A. | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | N.A. | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| b. | N.A. | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | N.A. | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| c. | N.A. | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | N.A. | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| d. | N.A. | Reporte Trim. y Cuenta Pública | N.A. | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| 3 | Servicios Personales | | | | | | | |
| a. | SI | Proyecto de Presupuesto | | | 30,015,274 | pesos | Art. 10 y 21 de la LDF | |
| b. | N.A. | Proyecto de Presupuesto | N.A. | | | | Art. 10 y 21 de la LDF | |

Ente Público: **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSJR"**

INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO

A. INDICADORES CUANTITATIVOS

| 1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | | |
|--|--|----|----------------------------|---|-------|-----------------------------------|--|
| a. | Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee) | SI | Cuenta Publica / Formato 5 | - | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF | |
| b. | Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff) | SI | Cuenta Publica | - | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF | |
| c. | Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg) | SI | Cuenta Publica | - | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF | |
| d. | Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh) | SI | Cuenta Publica | - | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF | |
| e. | Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del articulo noveno transitorio de la LDF (ii) | SI | | - | pesos | Art. Noveno Transitorio de la LDF | |

B. INDICADORES CUALITATIVOS

| | | | | | | | |
|---|---|------|---|------|--|-----------------------------------|--|
| 1 | Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj) | 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 | Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk) | 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 (ll) | N.A. | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal | N.A. | | Art. 13 Fracc. III y 21 de la LDF | |

INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA

| | | | | | | | |
|----|---|------|--|---------|-------|----------------------------|--|
| 1 | Obligaciones a Corto Plazo | | | | pesos | Art. 30 Fracc. I de la LDF | |
| a. | Limite de Obligaciones a Corto Plazo (mm) | N.A. | | | | | |
| b. | Obligaciones a Corto Plazo (nn) | N.A. | | 133,881 | pesos | Art. 30 Fracc. I de la LDF | |

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

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

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

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

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público

Ejercicio de revisión

Firma de Auditores

Área o Unidad

Tipo de hallazgo Económico Control Interno

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.

Bajo riesgo

Mediano riesgo

Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Hallazgo atendido

Si Ejercicio de origen

No

Si Fecha de solventación Diciembre de 2019

No

Montos y cantidades (cifras en pesos)

| Muestra | Observado |
|--------------------------------|---------------------------------|
| En relación al Universo \$0.00 | En relación a la Muestra \$0.00 |

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. 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 |

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.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------------------------|-----------------|
| Nombre del ente público | UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI "UPSRJ" | | |
| Ejercicio de revisión | 2018 | | |
| Firma de Auditores | LOPEZ, LUNA SORIA Y ASOCIADOS SC | | |
| Área o Unidad | ADMINISTRATIVA | | |
| Tipo de hallazgo | Económico | <input type="checkbox"/> | Control Interno |
| | Rubro afectado | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Cuenta afectada | | | |

Descripción del hallazgo

Durante nuestra revisión detectamos que la "UPSRJ" implemento el sistema automatizado de administración y contabilidad gubernamental (SAACG) y a la fecha no cuenta con todos los módulos implementados.

Clasificación del hallazgo

| | | | | | |
|-------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
| Bajo riesgo | <input checked="" type="checkbox"/> | Mediano riesgo | <input type="checkbox"/> | Alto riesgo | <input type="checkbox"/> |
|-------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------|--------------------------|

Hallazgo recurrente

| | | | |
|----|-------------------------------------|----|--------------------------|
| Si | <input checked="" type="checkbox"/> | No | <input type="checkbox"/> |
|----|-------------------------------------|----|--------------------------|

Ejercicio de origen

| |
|------|
| 2017 |
|------|

Hallazgo atendido

| | | | |
|-----------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Si | <input type="checkbox"/> | No | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Fecha de solventación | | Durante el ejercicio 2019 | |

Montos y cantidades (cifras en pesos)

| Muestra | | Observado | |
|----------|--------|-------------------------|--------|
| Universo | | En relación al Universo | |
| \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |

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 MARIA 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 |

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.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público

Ejercicio de revisión

Firma de Auditores

Área o Unidad

Tipo de hallazgo

Rubro afectado

Cuenta afectada

Descripción del hallazgo

Durante nuestra revisión detectamos que la "UPSRJ" en el departamento de Nominas 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.

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Hallazgo atendido

Ejercicio de origen Si No

Fecha de solventación Durante el ejercicio 2019

Montos y cantidades (cifras en pesos)

| Universo | Muestra | Observado |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="text" value="\$0.00"/> | <input type="text" value="\$0.00"/> | <input type="text" value="\$0.00"/> |
| | En relación al Universo | En relación a la Muestra |
| | <input type="text" value="\$0.00"/> | <input type="text" value="\$0.00"/> |

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 nominas, 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 contienen 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 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.

Preventivas

| | | | |
|--|--|---|---|
| Mtro. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIERREZ Rector de la UPSRJ | C.P MARIA 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 |

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.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público

Ejercicio de revisión

Firma de Auditores

Área o Unidad

Tipo de hallazgo Económico Control Interno

Rubro afectado
Cuenta afectada

Descripción del hallazgo

Durante nuestra revisión detectamos que la "UPSRJ" que los trabajadores 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.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

| Universo | Muestra | Observado |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| <input type="text" value="\$0.00"/> | <input type="text" value="\$0.00"/> | En relación al Universo <input type="text" value="\$0.00"/> |
| | | En relación a la Muestra <input type="text" value="\$0.00"/> |

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 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 MARIA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ Encargada de Despacho de Direccion 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 |

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.