

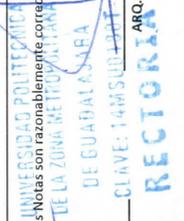
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Noviembre de 2020 y Diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2020	Año 2019	CONCEPTO	Año 2020	Año 2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	21,414,441	10,269,736	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	236,470	1,972,434
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,401,255	30,036,343	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	50,815,697	40,306,078	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	236,470	1,972,434
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Activo 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	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	30,640,965	30,564,178	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,489,799	-24,298,857	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	236,470	1,972,434
Total de Activos No Circulantes	4,151,165	6,265,321	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	54,966,862	46,571,400	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	54,730,392	44,598,966
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	10,131,426	674,306
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	44,598,966	43,924,660
			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	54,730,392	44,598,966
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	54,966,862	46,571,400

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0001
RECTORÍA

WTRÓ, VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

LAE, JIBMA GPE, ACOSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORA

bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



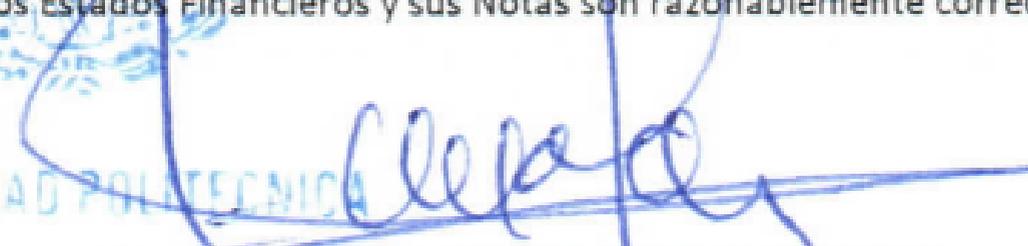
MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

UNIVERSIDAD POLITECNICA

DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA

CLAVE: 14MSU01807

RECTORIA



ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO



LAE. IRMA GPE. ACOSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORÓ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La contabilidad se lleva a cabo en base acumulativa, pues los registros contables de sus transacciones se elaboran conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago, es decir, devengadas, esto de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El Estado de Situación Financiera de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, se prepara para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como entidad jurídica independiente. Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Ente al cierre del ejercicio de 2020.

Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en Circulantes y en No Circulantes revelando sus restricciones y, los Pasivos, por su exigibilidad igualmente en Circulantes y No Circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el Ente está sujeto, así como sus riesgos financieros.

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su propósito es cumplir los compromisos de pago a corto plazo, es fácilmente convertible en importes determinados teniendo un riesgo mínimo en el cambio de su valor.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

1.1.1.1 – Efectivo

El saldo de Efectivo por la cantidad de \$ **12,500.00** Representa el monto en dinero en propiedad del público en caja y aquél que está a su cuidado y administración de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, mediante el Fondo Fijo de Caja.

1.1.1.2– Bancos y Tesorería

El saldo existente en bancos por la cantidad de \$ **21,401,941.00** al final del período representa el saldo en las cuentas de cheques vigentes de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, dichos recursos son utilizados para el Gasto Operativo.

Institución Bancaria	Numero de Cuenta	Importe
HSBC	4032209025	\$ 492,372.61
HSBC	4035430537	\$ 8,062,331.04
HSBC	4063985832	\$ 7,974,511.91
HSBC	4063985840	\$ 1,506,574.92
HSBC	4064105687	\$ 3,366,150.71
Total		\$ 21,401,941.19

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

1.1.2.3– Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo existente en la cuenta de Deudores por la cantidad de \$ **29,399,234.41** al final del período representa los derechos de cobro de la Universidad Politécnica de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

Son aquellos derechos de cobro a favor del ente público, su origen es distinto a los ingresos, contribuciones, productos y aprovechamientos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Gabino García Joya	489.60	2020	En proceso de recuperación al 31 Diciembre 2020
Copiadoras Japonesas SA de CV	12,934.00	2017	En proceso de recuperación al 31 Diciembre 2020
Subsidio Gobierno Estatal	1,025,658.07	2011, 2014, 2015, 2017	Recursos pendientes por ministrar estatal
Adeudo de Alumnos	12,596.00	2009 - 2012	Adeudos por conceptos del pago de Cuotas Cuatrimestrales
Mario Alberto Dominguez Ramos	249.19	2020	En proceso de recuperación al 31 Diciembre 2020
CAPECE	28,347,307.55	2010 - 2011	Corresponde al importe que se utilizo en la Construcción de los Inmuebles UDI, UDII. Esta pendiente el registro como Activo Fijo en su rubro correspondiente, cuando proporcionen lo correspondiente a cada Inmueble.
Total	\$29,399,234.41		

Impuestos a compensar en el entero del mes de noviembre 2020

Deudor	Importe	Observación
Subsidio al Empleo	2,021.04	Corresponde al mes de noviembre 2020
Total	\$2,021.04	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

El almacén con el que cuenta la Universidad es para el control de los materiales. Este no se controla en registros contables mediante la Cuenta de Almacén, ya que se realiza el registro directo al Gasto.

Inversiones Financieras.

Nada que informar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

1.2.6. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

Se muestra los Años de Vida Útil y el porcentaje de Depreciación Anual, por cada tipo de bien mueble, como se detalla a continuación:

Descripción	Depreciación y/o Amortización del Ejercicio	Depreciación y/o Amortización Acumulada	Porcentaje de Depreciación y/o Amortización
DEPREC. ACUM.MOB. Y EQ. OFICINA	2,013,999.05	16,778,509.14	10% / 30%
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRO, INDUST, CONSTRUC	32,500.29	6,215,406.14	\$0.10
DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS EQ. TRANSP.	45,831.06	3,150,980.92	\$0.25
DEPREC. ACUM. EQ. E INSTRUMENTAL DE LABORATORIO	88,089.76	102,739.71	\$0.20
DEPREC. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	10,522.38	48,235.06	\$0.10
Total	2,190,942.54	26,295,870.97	

El porcentaje de depreciación en la cuenta 12630-00000-001 es el 10% al mobiliario y equipo, y el 30% para el equipo de cómputo.

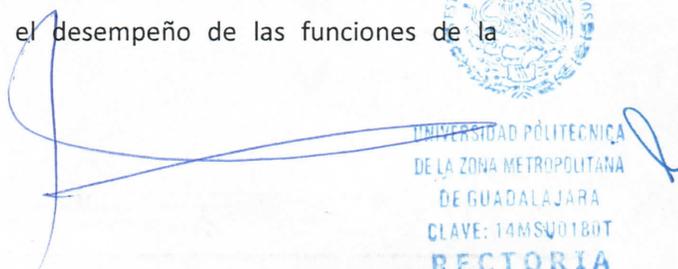
De acuerdo a los Parámetros de Estimación Vida útil dados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los antes citados serán las tasas aplicadas y años de vida útil de acuerdo a cada concepto del plan de cuentas al cuarto nivel, usando el método de depreciación lineal.

1.2.3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Está pendiente por registrar en el Rubro de Bienes Inmuebles la Donación del **Terreno** con domicilio en Carretera Tlajomulco a Santa Fe Km. 3.5. # 595, Col. Las Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, CP 45670, el cual se utiliza para el desempeño de las funciones de la Universidad.



Contable / 5




 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE LA ZONA METROPOLITANA
 DE GUADALAJARA
 CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020 Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Por lo antes citado, solo se cuenta la escritura Pública No. 1848 de fecha 05/mar/2009, lo antes debido a que No se tiene el Valor de dicho bien.

De igual forma queda pendiente el registro de la Construcción por los Edificios construidos por INFEJAL (antes CAPECE).

- Almacén, fecha de construcción 2010
- Edificio de Laboratorios y Talleres, Tipo (LT1), fecha de construcción 2010
- Unidad de Docencia 1 (UD1), fecha de construcción 2010
- Unidad de Docencia 2 (UD2), fecha de construcción 2011

Estimaciones y Deterioros.

Nada que Informar.

Otros Activos.

Nada que Informar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

2.1.1.1. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$ -179.80

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedor	Importe	Observaciones
Sueldos por pagar Administrativos	-179.80	Descuento en dos quincenas: Qna. 22 y Qna. 23 2020
Total	\$-179.80	

2.1.1.2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$0.00

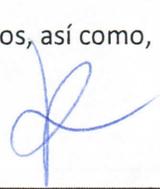
Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.1.7- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 236,650.00

Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones para pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe	Observaciones
ISR Retenciones por Salarios	\$225,595.89	Corresponde al ISR por Sueldos y Salarios por el mes de noviembre 2020
6% IVA Ret. Servs. de Personal en Instalac.	11,054.11	Corresponde al mes de noviembre 2020
Total	\$236,650.00	

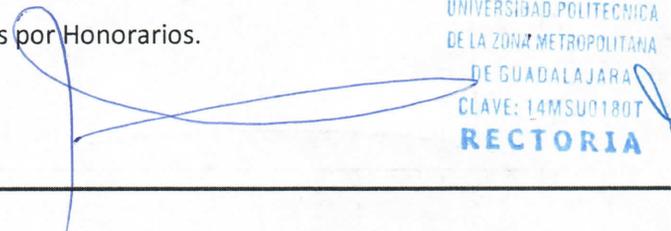
Las retenciones y contribuciones corresponden específicamente al Impuesto Sobre la Renta Retenido por Sueldos y Salarios, así como, las Retenciones por Honorarios.



Contable / 7



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA





NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

2.1.1.9 - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$0.00

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

2.1.5.1 - Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo por \$0.00

Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

H A C I E N D A P Ú B L I C A / P A T R I M O N I O

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

3.2.1 - Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) por \$10,131,426.36

Representa el monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los Ingresos y Gastos.

Concepto	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	41,649,637.72
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	31,518,211.36
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	10,131,426.36

3.2.2 - Resultados de Ejercicios Anteriores por \$44,598,965.72

Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

Concepto	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	15,533,838.45
RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	20,123,467.02
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	10,879,744.83
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	4,538,919.37
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	1,603,365.80
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	-693,216.28
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	-6,751,043.66
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-3,555,804.81
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-3,386,830.49
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	95,748.79
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	1,962,151.12
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	1,763,406.25
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	1,810,913.82
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	674,305.51
Resultados de Ejercicios Anteriores	44,598,965.72



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0100T
RECTORIA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de la Gestión

4.1.7.3 - Ingresos por Ventas de Bienes de Servicios por \$7,311,425.26

Importe de los ingresos por concepto de venta de bienes y servicios de organismos descentralizados para fines de asistencia o seguridad social.

Comprende del importe por comercialización de bienes y servicios de empresas de capital gubernamental y/o privado. La Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara obtuvo ingresos por cuotas escolares, pago de credenciales, titulación, reinscripciones, etc.

Concepto	IMPORTE
Inscripciones (Cuota Cuatrimestral)	5,472,528.00
Constancias de Estudio sin Calificaciones	8,120.00
Exámenes de Suficiencia	14,500.00
Reposición de Credencial Plástica	4,600.00
Diversos	231,752.61
Bajas (Devolución de Documentos)	15,900.00
Constancias de Estudio con Calificaciones	6,825.00
Certificados de estudios total o parcial	10,600.00
Expedir título profesional	319,950.00
Certificado de Estudio	80,000.00
Acta de exención de examen profesional	55,650.00
Constancia de No adeudo a la UPZMG	15,815.00
Carta de liberación de Servicio Social	31,800.00
Gastos del Laboratorio de Terapia Física	234,337.00
Gastos de Biblioteca	585,100.00
Cuota para materia de repetición	150,000.00
Exámen de acreditación por competencias	13,100.00
Intereses Bancarios	22,967.65
Consulta de Terapia Física	5,950.00
Terapia Física	29,380.00
Paquete de 5 sesiones de terapia física	2,550.00
Total	\$ 7,311,425.26



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

4.2.2.1 - Participaciones y Aportaciones al Sector Público por \$34,338.212.46

Importe de los ingresos por el ente público contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

Recursos Federales y Estatales

Concepto	IMPORTE
Subsidio Federal	\$ 15,477,851.00
Subsidio Estatal	\$ 18,860,361.46
Total	\$ 34,338,212.46

Otros Ingresos y Beneficios

Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.

4.3.1.1 - Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros por \$ 0.00

Importe de los ingresos obtenidos por concepto de intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

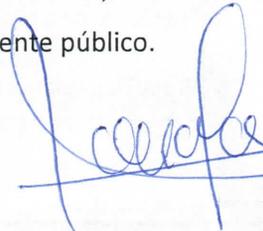
Los gastos son registrados en el momento en que son pagados o en el momento en que se autoriza el egreso. Los conceptos de clasificación por objeto del gasto son las siguientes:

Gastos de funcionamiento.

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.



Contable / 11



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSUD180Y
RECTORIA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

5.1.1 Servicios Personales: Corresponden a las remuneraciones del personal de confianza, administrativo, de servicio y académico por **\$25,398,670.64**

Concepto	IMPORTE
Sueldo Base	\$ 16,641,906.84
Prima Vacacional y Dominical	\$ 859,200.42
Aguinaldo	\$ 251,378.23
Compensaciones para Material Didáctico	\$ 294,220.33
Cuotas al IMSS por enfermedades y maternidad	\$ 927,350.03
Cuotas para la vivienda	\$ 486,132.95
Cuotas a pensiones	\$ 2,965,660.06
Cuotas para el SEDAR	\$ 324,087.04
Indemnización por separación	\$ 200,000.00
Ayuda para Despensa	\$ 1,051,651.61
Ayuda para Pasajes	\$ 689,821.19
Estímulo por el día del Servidor Público	\$ 658,726.96
Otros Estímulos	\$ 48,534.98
Total	\$ 25,398,670.64

1.1.2 Materiales y Suministros: Corresponden a las compras de papelería, alimentos, vestuario, combustibles, artículos de construcción y otros por la cantidad de **\$684,276.77** como se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$ 114,537.88
Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$ 3,729.00
Mtrl., útiles y eq. menores de tecnol. de la info	\$ 33,354.75
Material impreso e información digital	\$ 8,138.03
Material de limpieza	\$ 108,914.71
Productos alimenticios para personas derivado del	\$ 75,282.78
Productos alimenticios para animales	\$ 3,070.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 5,178.27
Productos químicos, farmacéuticos y de laborator	\$ 175.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Cemento y productos de concreto	\$ 405.50
Material eléctrico y electrónico	\$ 29,188.38
Artículos metálicos para la construcción	\$ 41,487.25
Materiales complementarios	\$ 33,289.38
Otros materiales y artículos de construcción y repa	\$ 2,494.56
Productos químicos básicos	\$ 9,324.35
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	\$ 2,964.90
Medicinas y productos farmacéuticos	\$ 2,909.74
Materiales accesorios y suministros médicos	\$ 52,036.61
Materiales accesorios y suministros de laboratorio	\$ 1,856.00
Fibras sintéticas, Hules, plásticos y derivados	\$ 805.45
Otros productos químicos	\$ 729.50
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículo	\$ 41,771.41
Prendas de seguridad y protección personal	\$ 2,965.96
Blancos y otros productos textiles, excepto prenda	\$ 3,999.51
Herramientas menores	\$ 42,691.53
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$ 6,560.58
Refaccio y acceso menores para equipo de cómputo	\$ 15,818.76
Refacc y accesorio menor de eq e instr med y lab	\$ 19,256.00
Refacciones y accesorios menores de equipo de tran	\$ 20,940.90
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y o	\$ 400.08
Total	\$ 684,276.77



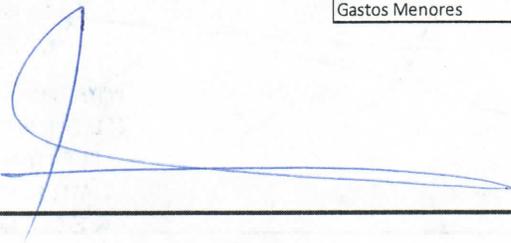

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

1.2 Servicios Generales: Servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, financieros, comunicación, viáticos, servicios oficiales y otros, por la cantidad de \$ **3,133,155.77**

Concepto	IMPORTE
Servicio de energía eléctrica	\$ 379,906.00
Gas	\$ 519.30
Telefonía tradicional	\$ 26,089.00
Servs de acceso de internet, redes y procesamiento	\$ 168,433.00
Servicio postal	\$ 1,838.17
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo	\$ 20,068.00
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	\$ 37,965.41
Arrendamiento de maquinaria otros equipos y herram	\$ 1,740.00
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	\$ 82,717.23
Servicios de consultoría administrativa e informát	\$ 1,734.20
Capacitación especializada	\$ 36,082.00
Impresiones de papelería oficial	\$ 15,684.52
Servicios de vigilancia	\$ 856,729.60
Servicios financieros y bancarios	\$ 13,779.50
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 210,501.30
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 7,319.60
Instalación, reparación y mtto. eq. de cómputo y telefonía	\$ 8,914.60
Instalación, rep y matto de eq instr méd y laborat	\$ 76,640.64
Mantenimiento y conservación de vehiculos terrestre	\$ 23,165.32
Reparación y mantenimiento de maquinaria y otros	\$ 51,759.48
Servicio de limpieza y manejo de desechos	\$ 642,275.92
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 252,422.47
Difusión por radio, TV, promover venta bienes y se	\$ 2,500.00
Pasajes aéreos nacionales	\$ 25,564.47
Pasajes terrestres	\$ 13,415.68
Viáticos en el país	\$ 84,083.60
Gastos de representación	\$ 77,000.00
Gastos Menores	\$ 14,306.76
Total	\$ 3,133,155.77




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio de la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara se compone por:

- o Ingresos obtenidos por servicios que presta.
- o Aportaciones Estatales y Federales.
- o Bienes que llegará a adquirir de manera legal.

Al 30 de noviembre del 2020 el resultado de la Hacienda Pública del Sistema de la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana está integrado por:

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Concepto	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	41,649,638
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	31,518,211
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	10,131,426

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan:

Concepto	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	15,533,838.45
RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	20,123,467.02
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	10,879,744.83
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	4,538,919.37
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	1,603,365.80
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	-693,216.28
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	-6,751,043.66
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-3,555,804.81
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-3,386,830.49
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	95,748.79
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	1,962,151.12
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	1,763,406.25
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	1,810,913.82
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	674,305.51
Resultados de Ejercicios Anteriores	44,598,965.72





NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1. Análisis de Saldos Inicial y Final.

Se muestra la información de los Saldos Iniciales de las Subcuentas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes.

Concepto	2020	2019
Fondo Fijo de Caja	\$12,500	\$ -
Bancos/Tesorería	\$21,401,941	\$ 10,269,735.72
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$21,414,441	\$ 10,269,735.72

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Nombre de la Cuenta	Importe	Cantidad
Muebles de oficina y estantería	-	
Muebles, excepto de oficina y estantería	-	
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	64,130.96	4
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo médico y de laboratorio	-	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	12,655.60	1
Licencias informáticas e intelectuales	-	
Total	76,786.56	



Contable / 16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

3. Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro / Desahorro.

Concepto	2020	2019
Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 10,131,426.36	\$ 674,306.00
Depreciaciones	\$ 2,190,942.54	\$ 1,998,195.99

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

Conciliación Ingresos presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1.- Total de Ingresos (Presupuestarios)		\$ 41,649,637.72
	41,649,638	
Menos:		
2.- Ingresos Presupuestarios NO Contables		\$ -
Más:		
3.- Ingresos Contables NO Presupuestales		\$ -
4.- Total del Ingreso Contable		\$ 41,649,637.72

Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		28,717,019.00
	28,717,019	
Menos:		
2.- Egresos Presupuestarios NO Contables		-
Subsidio al Empleo		
Más:		
3.- Gastos Contables NO Presupuestales		\$ -
Depreciaciones y Amortizaciones		
4.- Total del Gasto Contable		\$28,717,019.00



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

a) NOTAS DE MEMORIA

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

➤ Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias:

Contables:

Valores: Nada que Informar.

Emisión de Obligaciones: Nada que Informar.

Avales y garantías: Nada que Informar.

Juicios: Nada que Informar.

Laboral

Fecha de demanda: Nada que Informar

Expediente: Nada que Informar

Empleado Demandante: Nada que Informar

Plaza: Nada que Informar

Período laboral: Nada que Informar

Monto aproximado: Nada que Informar



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180Y
RECTORIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

Nada que Informar.

Bienes en Concesionados o en Comodato: Nada que Informar.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada (Por Autorización)	\$53,936,944
Ley de Ingresos Modificada	\$0
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$53,936,944
Ley de Ingresos por Devengada	\$41,649,638
Ley de Ingresos por Recaudada	\$41,649,638

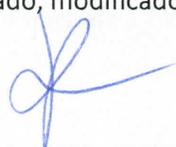
Cuentas de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado (Por Ejercer)	\$53,936,944
Presupuesto de Egresos Modificado	\$0
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$53,936,944
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$28,717,019
Presupuesto de Egresos Pagado	\$28,717,019

DEFINICIONES

Cuentas de ingresos:

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro. El registro de las etapas del presupuesto en lo relativo a la Ley de Ingresos de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el CONAC, las cuales deberán reflejar: el estimado, modificado, devengado y recaudado.



Contable / 19



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0130T
RECTORIA



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020 Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

- Ley de Ingresos Estimada.

El momento contable del ingreso estimado es el que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluye los impuestos, cuotas o aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, Aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos.

- Ley de Ingresos Devengada.

El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos, así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer cuando ocurre la notificación de la resolución y / o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente.

- Ley de Ingresos Recaudada.

El ingreso recaudado es el momento contable que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos.

Cuentas de egresos:

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. El registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020 Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

- Presupuesto de Egresos aprobado

El momento contable del gasto aprobado, es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el presupuesto de Egresos.

- Presupuesto de Egresos modificado

El gasto modificado es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

- Presupuesto de Egresos comprometido

El gasto comprometido es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio.

- Presupuesto de Egresos devengado

El gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados, Así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

- Presupuesto de Egresos ejercido

El gasto ejercido es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

- Presupuesto de Egresos Pagado



Contable / 21



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

El gasto pagado es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia.

Fecha de creación del ente: Con fecha de 10 de febrero de 2004 se crea la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara** como Organismo Público Descentralizado del Ejecutivo del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, se rige por lo dispuesto en el artículo 3° y demás relativos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado de Jalisco, la Legislación Federal y Estatal aplicables.

Organización y Objeto Social.

Objeto social: Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades para preparar profesionales con una sólida formación técnica y en valores, conscientes del contexto nacional en lo económico, político y social.

Principal actividad: De acuerdo a la Ley Orgánica de la Universidad Politécnica de la Zona

Metropolitana de Guadalajara en su artículo 6, cuenta con las siguientes atribuciones:

- I. Organizar y contratar su estructura administrativa según sus necesidades y conforme a su disponibilidad presupuestal.
- II. Adoptar la organización académica y planear y desarrollar con la Autoridad Educativa programas de estudios. Además de fijar el calendario escolar.
- III. Adoptar la modalidad académica de acuerdo a planes y programas de estudio. IV. Administrar con libertad su patrimonio.

Contable / 22



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020 Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

- IV. Regular los procedimientos de ingresos, permanencia y promoción de alumnos y personal académico.
- V. Expedir certificados de estudio, títulos, grados académicos y diplomas.
- VI. Establecer aportaciones de cooperación y recuperación por servicios que presta.

Ejercicio fiscal: Conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ejercicio fiscal comprende el año completo, del 1° de enero al 31 de diciembre de cada año.

Régimen jurídico: Es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Consideraciones fiscales del ente: Las contribuciones que paga la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara son las siguientes:

- **Ante el SAT:** Se encuentra registrado como un Persona Moral con Fines No Lucrativos, dentro del título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, con la obligación de retener y enterar el I.S.R. que le corresponda realizar por las operaciones con terceros, retener y enterar los impuestos sobre productos del trabajo del personal de nómina del Organismo, presentar anualmente al declaración de sueldos y salarios, presentar la declaración de información de operaciones con terceros (DIOT), además la obligación que marca el Artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación la de informar sobre operaciones con clientes y proveedores.
- **Ante el IMSS:** Se cumple con las obligaciones de la modalidad 38 la cual "Comprende las prestaciones en Especie de los Seguros de Riesgo de Trabajo y Enfermedades y Maternidad".

Estructura Organizacional básica: De acuerdo al artículo 9, sección primera de la Ley Orgánica, La Junta Directiva será el máximo órgano de gobierno de la universidad y se integrará por:

- Tres representantes del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Jalisco, entre los cuales se encontrarán el titular del Poder Ejecutivo de la Secretaría de Educación del Estado y de la Secretaría de Promoción Económica o sus representantes;



Contable / 23



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA





NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

- Tres representantes del Poder Ejecutivo Federal, designados por el Subsecretario de Educación Superior e Investigación Científica;
- Tres representantes del sector social del Estado, a propuesta del Titular del Poder
- Ejecutivo del Estado;
- El Rector de la Universidad;
- Un Comisionario nombrado por el Titular de la Contraloría del Estado;
- Un Secretario, designado por la Junta Directiva a propuesta de su Presidente;
- Un representante de los académicos de la Universidad;
- Un representante de alumnos de la Universidad;
- Un representante de del Municipio en donde se encuentra la Universidad, a propuesta del ayuntamiento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC en materia de registro con los momentos contables de los ingresos y los egresos; los ingresos se registran con base al clasificador por rubro de ingresos y por fuentes de financiamiento: los egresos se registran con base al clasificador por objeto del gasto, clasificación administrativa. Se elaboran los estados financieros y presupuestarios con base a la estructura establecida para los mismos.

Se cumple con todas las demás disposiciones legales aplicables conforme a los informes que anualmente han sido practicados al organismo por parte de contadores públicos externos por los dictámenes realizados de acuerdo al artículo 96 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la establecida por el CONAC en su documento de "Estructura y Metodología para la elaboración de Estados Financieros", así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son mediante el método de costo histórico;

Contable / 24



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020 Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020 Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

- c) Postulados básicos. Se está cumpliendo con todos los postulados básicos gubernamentales, excepto el relativo a la integración presupuestaria-contable en forma automática, por no contar con el sistema de contabilidad gubernamental que realice dicha función, la cual realizan en forma manual.
- d) Normatividad supletoria. No se emplean o han empleado normas supletorias para el registro de las operaciones gubernamentales.
- e) Para el ejercicio correspondiente al 2020 no se efectuaron cambios en las políticas, la Clasificación y medición de las mismas, que pudieran causar impacto en la información financiera.

Se presentan los últimos estados financieros sin cambio en la normatividad utilizada para los ejercicios 2019 y 2020.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

En lo relativo a activos, pasivos y posición en moneda extranjera además del tipo de cambio y el equivalente a moneda nacional, la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara no cuenta con ninguna de las mencionadas con anterioridad.

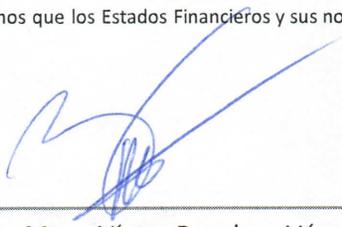
Calificaciones otorgadas

Por el objeto, la naturaleza, atribuciones y funciones del organismo, los estados financieros no están sujetos a una calificación crediticia.

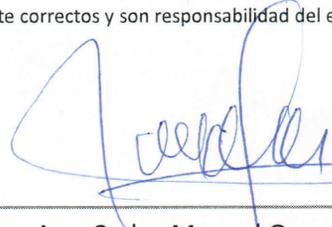
Partes Relacionadas No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

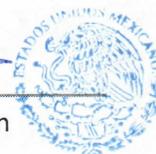
Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos y al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Mtro. Víctor Ravelero Vázquez
Rector



Arq. Carlos Manuel Orozco Santillán
Secretario Administrativo



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T.
RECTORIA

