

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Octubre de 2021 y Diciembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO		Año 2021	Año 2020	CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
ACTIVO						
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes	18,620,375	17,747,437	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	225,292	991,010	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,029,114	30,471,259	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	19,649,488	48,218,696	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	
Activo No Circulante						
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Total de Pasivos Circulantes	225,292	991,010	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,708,496	31,405,762	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	
Activos Intangibles	62,651	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-28,071,606	-26,681,603	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	
Activos Diferidos	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	
Otros Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0	
Total de Activos No Circulantes	3,699,541	4,724,159	Total de Pasivos No Circulantes	0	0	
TOTAL DEL ACTIVO	23,349,029	52,942,855	TOTAL DEL PASIVO	225,292	991,010	
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
Hacienda Pública/patrimonio Contribuido						
Aportaciones	0	0		0	0	
Donaciones de Capital	0	0		0	0	
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0		0	0	
Hacienda Pública/patrimonio Generado	23,123,737	51,951,846		23,123,737	51,951,846	
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,730,911	7,352,880		5,730,911	7,352,880	
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,765,664	44,598,966		45,765,664	44,598,966	
Revalúos	0	0		0	0	
Reservas	0	0		0	0	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,372,838	0		-28,372,838	0	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		0	0	
Resultado por Posición Monetaria	0	0		0	0	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0		0	0	
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	23,123,737	51,951,846		23,123,737	51,951,846	
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	23,349,029	52,942,855		23,349,029	52,942,855	

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



MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

LAE IRMA SUE-ACOSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORÓ

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1° de Enero al 31 de octubre 2021

(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	-28,052,142	1,238,322	PASIVO	225,292	0
Activo Circulante	-29,442,145	872,937	Activo Circulante	225,292	0
Efectivo y Equivalentes	0	872,937	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	225,292	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-29,442,145	0	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,390,003	365,385	Activo No Circulante	0	0
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	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	302,734	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	62,651	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,390,003	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	11,917,092	28,372,838
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,917,092	28,372,838
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,730,911	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,186,181	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	28,372,838
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



MTRD. VÍCTOR RAVALERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO

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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Actividades

Al 31 de Octubre de 2021 y Diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	5,179,695	7,515,959
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,179,695	7,515,959
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,542,923	38,103,778
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	26,542,923	38,103,778
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	31,722,618	45,619,737
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	24,601,704	35,772,945
Servicios Personales	20,312,199	30,563,643
Materiales y Suministros	851,706	1,071,920
Servicios Generales	3,437,799	4,137,383
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,390,003	2,493,912
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,390,003	2,382,747
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	111,166
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	25,991,707	38,266,857
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,730,911	7,352,880

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

LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO

LAE. IRMA GPE ACOSTA-ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORA



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1° de Enero al 31 de Octubre 2021

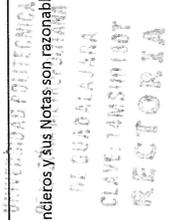
(pesos)



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019		51,951,845	6,186,181		58,138,027
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		51,951,845	6,186,181		6,186,181
Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2019				0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					0
Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	0	51,951,845	6,186,181	0	58,138,027
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020		0	5,730,911		5,730,911
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	5,730,911		5,730,911
Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021	0	51,951,845	5,730,911	0	57,682,756

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE GUADALAJARA
CLAVE: 14NS001007
RECTORIA

MTO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
REVISO

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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico del Activo Del 1° de Enero al 31 de octubre 2021 (Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	48,218,696	65,618,437	94,187,645	19,649,488	-28,569,208
Efectivo y Equivalentes	17,747,437	65,499,853	64,626,916	18,620,375	872,937
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,471,259	118,584	29,560,729	1,029,114	-29,442,145
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	4,724,159	28,712,693	29,737,311	3,699,541	-1,630,086
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	0	28,347,308	28,347,308	0	0
Bienes Muebles	31,405,762	302,734	0	31,708,496	-302,734
Activos Intangibles	0	62,651	0	62,651	62,651
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,681,603	0	1,390,003	-28,071,606	-1,390,003
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
TOTAL DEL ACTIVO	52,942,855	94,331,130	123,924,956	23,349,029	-30,199,294

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

MTRO. VÍCTOR RÁVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE GUADALAJARA
LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISOR

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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1° de Enero al 31 de octubre 2021
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionale			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionale			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			991,010	225,292
Total Deuda y Otros Pasivos			991,010	225,292

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 POLITÉCNICA
 DE LA ZONA METROPOLITANA
 DE GUADALAJARA
 CLAVE: 14MSU0180
 RECTORIA


 LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISO

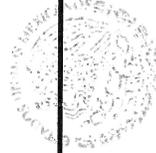

 LAE. IRMA GRE. ACOSTA ROBLES
 JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
 ELABORÓ



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara
PASIVOS CONTINGENTES

Del 1° de Enero al 31 de Octubre 2021

<u>Demanda Laboral</u>
Nombre del Demandante: Pedro de la Torre Flores
Fecha de la Demanda:
No. de Expediente: 165/2020-B2
Plaza: DOCENTE
Período Laboral: 01-09-2014 al 01-01-2020
Monto Aproximado: \$385,586.00



MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ,
RECTOR
AUTORIZA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: FMSU01801
RECTORIA

LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO

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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara
PASIVOS CONTINGENTES

Del 1° de Enero al 31 de Octubre 2021

<u>Demanda Laboral</u>
Nombre del Demandante: Pedro de la Torre Flores
Fecha de la Demanda:
No. de Expediente: 165/2020-B2
Plaza: Académico
Período Laboral: 01-09-2014 al 01-01-2020
Monto Aproximado: \$385,586.00



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

DE GUADALAJARA LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
CLAVE: TAMSU01607 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ
RECTORIA

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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara
PASIVOS CONTINGENTES

Del 1° de Enero al 31 de Octubre 2021

<u>Demanda Laboral</u>	
Nombre del Demandante: Alejandro Breña Becerril	
Fecha de la Demanda:	
No. de Expediente: 962/2020-A3	
Plaza: DOCENTE	
Período Laboral: 08-05-2017 al 11-05-2020	
Monto Aproximado:	\$261,414.00

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA



LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU01907
RECTORIA



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA (UPZMG)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° ENERO AL 31 DE OCTUBRE 2021



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



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

a) NOTAS DE DESGLOSE

- I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
- II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.
- III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.
- IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO, ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

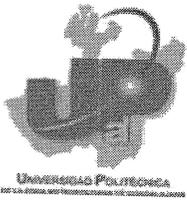
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 1) INTRODUCCIÓN
- 2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO
- 3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA
- 4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL
- 5) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA
- 7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO
- 8) REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
- 9) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS
- 10) REPORTE DE LA RECAUDACIÓN
- 11) INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA
- 12) CALIFICACIONES OTORGADAS
- 13) PROCESO DE MEJORA
- 14) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS
- 15) EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE
- 16) RESPONSABILIDAD PARTES RELACIONADAS
- 17) SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE





NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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 2021.

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.





NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

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.

Departamento	Importe
Recursos Materiales y Servicios Generales	12,500.00
Total	\$12,500.00

1.1.1.2– Bancos y Tesorería

El saldo existente en bancos por la cantidad de **\$17,764,639.00** 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	766,036
HSBC	4035430537	12,799,854
HSBC	4065759896	3,755,315
HSBC	4065759904	155
HSBC	4065759953	443,278
Total		17,764,639

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 **\$1,025,658.07** 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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA /
CLAVE: 14MSU0180T
ELECTORIA

Contable / 4



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Deudor	Importe	Antigüedad	Observación
Subsidio Gobierno Estatal	1,025,658	2011,2015, 2017	Recursos pendientes por ministrar estatal
Total	1,025,658		

Impuestos a compensar en el entero del mes de octubre 2021

Deudor	Importe	Observación
Subsidio al Empleo	3,456	Corresponde al mes de octubre 2021
Total	3,456	

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 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.4 Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, tales, como:

- Mobiliarios y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo.
- Equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- Equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica.
- Equipo de transporte terrestre.
- Maquinaria y equipo no comprendidos en las cuentas anteriores.

Son aquellos que en su reconocimiento se registran al costo de adquisición

Nombre de la Cuenta	Importe
Muebles de Oficina y Estantería	3,878,709
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	601,096
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	12,005,621
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9,707,353
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,386,547
Vehículos y Equipo Terrestre	3,374,379
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	754,791
Total	31,708,496

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: TAMS00160T
RECTORIA



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

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	1,160,034	18,292,155	10% / 30%
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRO, INDUST, CONSTRUC	29,390	6,250,654	10%
DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS EQ. TRANSP.	67,894	3,227,208	25%
DEPREC. ACUM. EQ. E INSTRUMENTAL DE LABORATORIO	114,861	233,617	20%
DEPREC. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	17,824	67,972	10%
Total	1,390,003	28,071,606	

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.

Contable / 7



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





NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

1.2.3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Dando cumplimiento a lo ordenado por el ejecutivo en el decreto 27934/LXII/2020 de fecha del 23 de julio de 2020, los bienes inmuebles de esta Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara, con número de escritura 1848 y 1972 fueron donados a la Universidad de Guadalajara, ante notario público, el cual le asigno número de escritura 6267 de fecha de diciembre 2020 y escritura 6342 de fecha 19 de febrero 2021.

Por los antes citado, se llevó a cabo la desincorporación y baja del patrimonio de este Organismo Público Descentralizado.

Estimaciones y Deterioros.

Nada que Informar.

Otros Activos.

Nada que Informar.

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

2.1.1.1. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$0.00

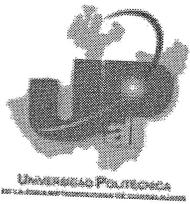
Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSUD180T
VICTORIA

Contable / 8



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

2.1.1.7- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 255,292.00

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.

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

Concepto	Importe	Observaciones
ISR Retenciones por Salarios	225,292	Corresponde al ISR por Sueldos y Salarios por el mes de octubre 2021.
Total	225,292	

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.

2.1.1.1 - 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.

Contable / 9



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



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

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 \$ 5,730,911.00

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

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	31,722,618
Gastos y Otras Perdidas	25,991,707
Resultado del Ejercicio 2021	5,730,911

3.2.2 - Resultados de Ejercicios Anteriores por \$ 45'765,664.05

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
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	1,166,698.33
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,765,664.05

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180V
RECTORIA

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

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 \$ 5,179,695.00

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)	3,743,126
Constancias de Estudio sin Calificaciones	7,005
Cuota de ingreso a la universidad	152,050
Exámenes de Suficiencia	23,800
Reposición de Credencial Plástica	200
Copia Certificada de Documentación	105
Diversos	13,057
Bajas (Devolución de Documentos)	18,160
Constancias de Estudio con Calificaciones	6,845
Certificados de estudios total o parcial	16,500
Expedir título profesional	468,450
Certificado de Estudio	118,000
Acta de exención de examen profesional	82,950
Ingreso a grado superior (equivalencias o revalida)	5,000
Constancia de No adeudo a la UPZMG	23,400
Carta de liberación de Servicio Social	46,400
Gastos del Laboratorio de Terapia Física	1,500
Gastos de Biblioteca	407,500
Cuota para materia de repetición	15,000
Exámen de acreditación por competencias	17,500
Intereses Bancarios	13,147
Total	5,179,695






NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

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 \$ 26,542,923.00

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	14,244,732
Subsidio Estatal	12,298,191
Total	26,542,923

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.

5.1.1 Servicios Personales: Corresponden a las remuneraciones del personal de confianza, administrativo, de servicio y académico por **\$20,312,199.00**



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: TAMSU01807
RECTORIA

Contable / 12

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

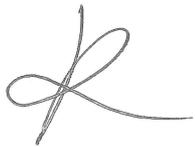
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Concepto	IMPORTE
Sueldo Base	13,333,270
Prima Vacacional y Dominical	741,034
Aguinaldo	400,479
Compensaciones para Material Didáctico	202,567
Cuotas al IMSS por enfermedades y maternidad	717,173
Cuotas para la vivienda	395,343
Cuotas a pensiones	2,306,161
Cuotas para el SEDAR	263,563
Ayuda para Despensa	823,479
Ayuda para Pasajes	552,891
Estímulo por el día del Servidor Público	526,740
Otros Estímulos	49,500
Total	20,312,199

5.1.2 Materiales y Suministros: Corresponden a las compras de papelería, alimentos, vestuario, combustibles, artículos de construcción y otros por la cantidad de **\$851,076.00** como se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	87,990
Materiales y útiles de impresión y reproducción	26,077
Material estadístico y geográfico	29,000
Mtrls., útiles y eq. menores de tecnol. de la info	42,146
Material impreso e información digital	15,463
Material de limpieza	49,674
Registro e identificación vehicular	4,718
Productos alimenticios para personas derivado del	47,919
Productos alimenticios para animales	4,470
Utensilios para el servicio de alimentación	2,658
Cemento y productos de concreto	930
Madera y productos de madera	230
Vidrio y productos de vidrio	3,613
Material eléctrico y electrónico	46,415
Artículos metálicos para la construcción	7,106
Materiales complementarios	18,309
Otros materiales y artículos de construcción y repa	13,434
Productos químicos básicos	14,932
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	543
Medicinas y productos farmacéuticos	3,307
Materiales accesorios y suministros médicos	13,320
Materiales accesorios y suministros de laboratorio	33,862
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículo	153,969
Vestuario y uniformes	41,878
Prendas de seguridad y protección personal	1,286
Artículos deportivos	9,997
Herramientas menores	27,461
Refacciones y accesorios menores de edificios	26,889
Refaccio y acceso menores para equipo de cómputo	77,158
Refacc y accesorio menor de eq e instr med y lab	9,940
Refacciones y accesorios menores de equipo de tran	37,012
Total	851,706






NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

5.2 Servicios Generales: Servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, financieros, comunicación, viáticos, servicios oficiales y otros, por la cantidad de \$ 3,437,799.00

Concepto	IMPORTE
Servicio de energía eléctrica	122,481
Gas	600
Telefonía tradicional	23,190
Servs de acceso de internet, redes y procesamiento	208,060
Servicio postal	3,068
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	39,970
Arrendamiento de maquinaria otros equipos y herram	1,239
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	88,825
Servicios de consultoría administrativa e informática	5,481
Capacitación especializada	3,000
Impresiones de papelería oficial	7,975
Servicios de vigilancia	1,118,736
Servicios financieros y bancarios	13,452
Seguro de bienes patrimoniales	160,276
Fletes y maniobras	60,520
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	462,845
Mantenimiento y conservación de vehículos terrestre	26,424
Instalac, reparac y mantto de maquina y otros equipos	18,630
Servicio de limpieza y manejo de desechos	696,053
Servicios de jardinería y fumigación	250,305
Pasajes aéreos nacionales	8,796
Pasajes terrestres	15,918
Viáticos en el país	22,203
Gastos de representación	70,000
Otros Impuestos y derechos	8,091
Gastos Menores	1,663
Total	3,437,799



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

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:

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

Al 31 de octubre del 2021 el resultado de la Hacienda Pública del Sistema de la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana está integrado por:

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

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
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	1,166,698.33
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,765,664.05



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: IAMSU0180T
RECTORIA



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1. Análisis de Saldo Inicial y Final.

Se muestra la información de los Saldo Inicial de las Subcuentas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes.

Concepto	2021	2020
Fondo Fijo de Caja	12,500	-
Bancos/Tesorería	18,607,875	17,747,437
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,620,375	17,747,437

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Nombre de la Cuenta	Importe	Cantidad	Descripción del Bien
Licencias informáticas e intelectuales	14,801	50	Licencias Karpers
Total	14,801		

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

Concepto	2021	2020
Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	5,730,911	7,352,880
Depreciaciones	1,390,003	2,382,747



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

IV) 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)		\$ 31,722,618.01
	31,722,618.01	
Menos:		
2.- Ingresos Presupuestarios NO Contables		\$ -
Más:		
3.- Ingresos Contables NO Presupuestales		\$ -
4.- Total del Ingreso Contable		\$ 31,722,618.01

Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		24,601,704
	24,601,704.11	
Menos:		
2.- Egresos Presupuestarios NO Contables		
Subsidio al Empleo	3,455.82	
Más:		
3.- Gastos Contables NO Presupuestales		1,390,003
Depreciaciones y Amortizaci	1,390,003.07	
4.- Total del Gasto Contable		25,991,707



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






NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

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: 01-01-2020

Expediente: 165/2020-B2

Empleado Demandante: Pedro de la Torre Flores

Plaza: Académico

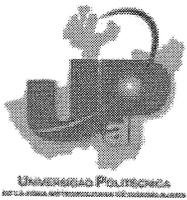
Período laboral: 01-09-2014 al 01-01-2020

Monto aproximado: 385,586.00



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

Contable / 18



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Fecha de demanda: 11-05-2020

Expediente: 962/2020-A3

Empleado Demandante: Alejandro Brena Becerril

Plaza: Académico

Período laboral: 08-05-2017 al 11-05-2020

Monto aproximado: 261,414.00

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 Autorizar)	47,785,267.00
Ley de Ingresos Modificada	-
Ley de Ingresos por Ejecutar	47,785,267.00
Ley de Ingresos por Devengada	42,136,043.01
Ley de Ingresos por Recaudada	42,136,043.01

Contable / 19



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



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Cuentas de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado (Por Autorizar)	47,785,267.00
Presupuesto de Egresos Modificado	-
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	47,785,267.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	25,991,707.18
Presupuesto de Egresos Pagado	25,991,707.18

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.

- 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



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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.

- 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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0100F
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y FISCALÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS Y OPERACIONES
DIRECCIÓN GENERAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO
DIRECCIÓN GENERAL DE PROMOCIÓN Y RELACIONES EXTERNAS
DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS
DIRECCIÓN GENERAL DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y SERVICIOS SOCIALES
DIRECCIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y SERVICIOS SOCIALES



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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

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.



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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.
- V. Regular procedimientos de ingresos, permanencia y promoción de alumnos y personal académico.
- VI. Expedir certificados de estudio, títulos, grados académicos y diplomas.
- VII. 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:



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021 Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021 Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

➤ **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 cuáles se encontrarán el titular del Poder Ejecutivo de la Secretaría de Educación del Estado y de la Secretaría de Promoción Económica o sus representantes;
- 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 del Municipio en donde se encuentra la Universidad, a propuesta del ayuntamiento.



NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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;

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 2021 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 2020 y 2021.

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.



