# Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara Estado de Situación Financiera

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

It is the weather that the control of the control o	Año	a	CONCEPTO	Αñο	500000
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Derechos a Recibir Blenes o Servicios Inventarios Almacenes Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	18,496,036 1,028,474 0 0 0	17,747,437 30,471,259 0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo Documentos por Pagar a Corto Plazo Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo Titulos y Valores a Corto Plazo Pasivos Diferidos a Corto Plazo Fondos y Blenes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	744,464 0 0 0 0 0	991,010
Otros Activos Girculantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo Otros Pasívos a Corto Plazo	0 0	0 0
Total de Activos Circulantes	19,524,511	48,218,696	Total de Pasivos Circulantes	744,464	991,010
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo Blenes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Blenes Muebles Activos Intangibles	0 0 0 31,751,468 160,091	0 0 0 31,405,762	Cuentas por Pagar a Largo Plazo Documentos por Pagar a Largo Plazo Deuda Poblica a Largo Plazo Pasivos Diferidos a Largo Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o en Administración a Largo Plazo	0000	00000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Activos Diferidos	-28,449,530	-26,681,603	Provisiones a Largo Plazo	0 6	0 6
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes Otros Activos no Circulantes	0 0	0 0	iotal de Pasivos no Lirculantes TOTAL DEL PASIVO	744,464	991,010
Total de Activos No Circulantes	3,462,029	4,724,159	HACIENDA DÍBILGA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	22,986,540	52,942,855	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		000
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	22,242,076	51,951,846
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,849,249	7,352,880
			Resultados de Ejercicios Anteriores Revalios Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	45,765,664 0 0 -28,372,838	44,598,966 0 0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
	Solve Solves	-105	Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0 0	0 0
	-11	2310	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	22,242,076	51,951,846
	の記念		TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	22,986,540	52,942,855

Bajo protesta de decir verdad declaratuos que los Estados Financieros y sus Notas son rasonablemente correctos y responsabilidad del emisor. DE LA ZONA METROPOLITANA MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁŽQUEZ UE GUADALAJARA LIC. PEDRO DOWR ARELLANO VELÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA
AUTORIZA
REVISO CLAVE: 14MSU01807

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



# Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara Estado de Cambios en la Situación Financiera

# Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021

(Pesos)

ACTIVO	-27,674,857	1,254,396	PASIVO	2,465,445	0
Activo Circulante	-29,442,784	748,599	Pasivo Circulante	2,465,445	0
Ffactivo v Engivalentes	0	748.599	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,465,445	0
Consolve a Besidir Ffeetive o Equivalentes	-29 442 784	C	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Detection a necibil elective or equivalence	0		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Defections a rection pricing Cod versus	0	0	Títulos v Valores a Corto Plazo	0	0
Amarenes	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	1,767,927	505,797			
			Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	345,706	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	160,091	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,767,927	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0.	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	34,559,019	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	34,559,019	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,186,181	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	28,372,838	0
°C C	STATE OF THE STATE OF		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
ું જુલ જુલ	NOS TO STATE OF THE PARTY OF TH		Resultado por Posición Monetaria	0	0
19	学		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

UNIVERSIDAD POLITECHICA

MITRO. VICTOR RAVELERO VÁZQUÉZ

DE GUADALAJARA
AUTORIZA

RECTORIA

LIC. PEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ SECRETARIO ADMINISTRATIVO REVISO

LAE. IRWA GEL ACOSTA BOBLES JEFA DE DEPLO SEREGURSOS FINANCIEROS ELABORÓ

#### Estado de Actividades



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

Sandridans Politicians		
Concepto	2021	2020
NGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
ngresos de la Gestión	5,514,167	7,515,959
npuestos	0	0
uotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
ontribuciones de Mejoras	0	0
erechos	0	0
roductos de Tipo Corriente	0	0
provechamientos de Tipo Corriente	0	7.515.050
gresos por Venta de Bienes y Servicios	5,514,167	7,515,959
gresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales nteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
articipaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	34,243,326	38,103,778
articipaciones y Aportaciones	0	0
ansferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	34,243,326	38,103,778
tros Ingresos y Beneficios	0	0
gresos Financieros	0	0
cremento por Variación de Inventarios	0	0
isminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
isminución del Exceso de Provisiones	0	0
tros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
otal de Ingresos y Otros Beneficios	39,757,493	45,619,737
ASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
astos de Funcionamiento	33,140,316	35,772,945
ervicios Personales	27,199,297	30,563,643
Nateriales y Suministros	1,316,345	1,071,920
ervicios Generales	4,624,675	4,137,383
ransferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
ransferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 0	0
ransferencias al Resto del Sector Público	0	0
ubsidios y Subvenciones	0	0
yudas Sociales	0	0
ensiones y Jubilaciones	0	0
ransferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
ransferencias a la Seguridad Social	0	0
onativos	0	0
ransferencias al Exterior	0	0
articipaciones y Aportaciones	0	0
articipaciones	0	0
portaciones	0	0
Convenios	0	0
ntereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
ntereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
iastos de la Deuda Pública	0	0
osto por Coberturas	0	0
poyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,767,927	2,493,912
stimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,767,927	2,382,747
rovisiones	0	0
isminución de Inventarios	0	0
umento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
umento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
) Otros Gastos	0	111,166
oversión Pública	0	0
nversión Pública no Capitalizable	0	0
S. C. S.	34,908,244	38,266,857
Total de Gastos y Otras Pérdidas		,,

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA

MTRO. VICTOR RAVELERO VÁZQUEZ JA DAL A JAICIPEDRO OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ RECTOR SECRETARIO ADMINISTRATIVO AUTORIZA CLAVE: 14MSU01801 REVISO

LÁZQUEZ LAE. IRMÀ DE ROCUSTA ROBLES TVO JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIERO: ELABORÓ

RECTORIA

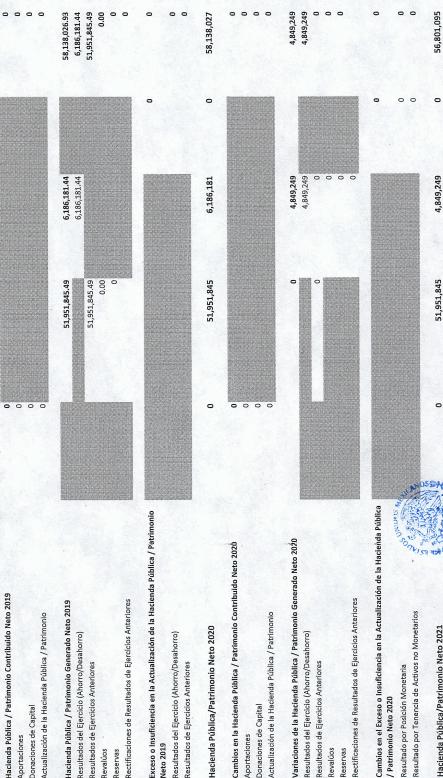
Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021 (besos)



TOTAL

Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /

Patrimonio



ectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

facienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Revalúos

(eservas

ctualización de la Hacienda Pública / Patrimonio

Jonaciones de Capital Aportaciones

Bajo protesta de decir verdad <u>de</u>claramos que l<u>os E</u>stados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabili<u>dad</u> del emisor LIC. PEDRO, OMAR ARELLANO VELÁZQUEZ SEGRETÁRIO ADMINISTRATIVO REVISO UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA CLAVE: 14MSU0180T DE GUADALAJARA MTRO. VICTOR RAVELERO VÁZQUEZ RECTOR AUTORIZA

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio

Donaciones de Capital

Aportaciones

esultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Resultados de Ejercicios Anteriores

evalúos

Reservas

Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Neto 2019

Resultados de Ejercicios Anteriores

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

Resultado por Posición Monetaria Patrimonio Neto 2020

Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021

RECTORIA

LAE. HRVIA GPE/AGOSTA ROBLES JEFA DE DEPTO. PERECÓRSOS FINANCIEROS ELABORÓ

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

Concento	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final V.	Variación del Período
		2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
OWITA					
Activo Circulante	48,218,696	81,209,190	109,903,375	19,524,511	-28,694,185
Efectivo y Equivalentes	17,747,437	81,084,472	80,335,873	18,496,036	748,599
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,471,259	124,718	29,567,502	1,028,474	-29,442,784
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	28,853,105	30,115,235	3,462,029	-1,953,542
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
Bienes Muebles	31,405,762	345,706	0	31,751,468	-345,706
Activos Intangibles	0	160,091	0	160,091	160,091
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,681,603	0	1,767,927	-28,449,530	-1,767,927
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	110,062,294	140,018,610	22,986,540	-30,647,728
Ash Studies of Store					

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

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZLA ZORA METROPOLITALIC. PEDRO OMAR ARELLANO UNIVERSIDAD POLITECHICA AUTORIZA

CLAYE: 14MSU0180 SECRETARIO ADMINISTRATIVO / VELÁZQUEZ DE GUADALAJARA

RECTORIA

JEFA DE DEPTO: DE RECURSOS FINANCIEROS ELABORÓ LAE. IRMACOF ACOSTA ROBLES



# Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021 Estado de Flujos de Efectivo

(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020	
ilujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	39,757,493	45,619,737	Origen	-27,674,857	2,382,747	
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0	
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	-27,674,857	2,382,747	
Derechos	0	0				
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	1,254,396	1,276,500	
Americachomicator do Tino Corriente	C	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	
Aprovechamientos de Tipo comente		•	Proceso			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,514,167	7,515,959	Bienes Muebles	505,797	841,584	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	748,599	434,916	
Participaciones y Aportaciones	0	0				
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	34,243,326	38,103,778	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-28,929,253	1,106,247	
Otros Origenes de Operación	0	0				
Aplicación	34,908,244	38,266,857	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Servicios Personales	27,199,297	30,563,643				
Materiales y Suministros	1,316,345	1,071,920	Origen	29,319,106	0	
Servicios Generales	4,624,675	4,137,383	Endeudamiento Neto	0	0	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	0	0	
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	Disminución de Activos Financieros	28,372,838	0	
Ayudas Sociales	0	0	Otros origenes de Financiamiento	946,268	0	
Pensiones y Jubilaciones	0	0				
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Aplicación	0	981,424	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Servicios de la Deuda	0	0	
Donativos	0	0	Interno	0	0	
Transferencias al Exterior	0	0	Externo	0	0	
Participaciones	0	0	Incremento de Activos Financieros	0		
Aportaciones	0	0	Disminución de Otros Pasivos	0	981,424	
Convenios	0	0				
Otros Aplicaciones de Operación	1,767,927	2,382,747	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	29,319,106	-981,424	
Otros Gastos	0	111,166				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,849,249	7,352,880	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,239,102	7,477,702	
The state of the s			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	17,747,437	10,269,736	

os que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor LIC.PEDRO OWAR ARELLANO VELÁZQUEZ SECRETARIO ADMINISTRATIVO REVISO MTRO. VÍCTÓR RAVELERO VÁZQUEŽE LA ZONA METROPOLITANA RECTOR AUTORIZA UNIVERSIDAD POLITECNICA

Bajo protesta de decir verdad declaran

CLAVE: 14MSU01807 S P C C P C U S

LAE. TRIMA CHE, ACOSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO DE RECORSOS FINANCIEROS
ELABORÓ

22,986,540

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio

#### Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos



Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021 (Pesos)

Denor	ninación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período S	aldo Final del Perío
DEUDA PÚBLICA					
	Corto Plazo				
Deuda Interna				0	
	Instituciones de Crédito			0	
	Títulos y Valores			0	
	Arrendamientos Financieros			0	
Deuda Externa				0	
	Organismos Financieros Internacionale			0	
	Deuda Bilateral			0	
	Títulos y Valores			0	
	Arrendamientos Financieros			0	
Subtotal a	Corto Plazo			0	
	Largo Plazo				
Deuda Interna				0	
	Instituciones de Crédito			0	
	Títulos y Valores			0	
	Arrendamientos Financieros			0	
Deuda Externa				0	
	Organismos Financieros Internacionale			0	
	Deuda Bilateral				
	Títulos y Valores			0	
	Arrendamientos Financieros			0	
Subtotal d	Largo Plazo			0	
Otros Pasivos				991,010	744,
Total Deu	da y Otros Pasivos			991,010	744

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA

**AUTORIZA** 

CLAVE: 14MSU0180T

RECTORIA

MTRO. VICTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
DE GUADAL AJARA
SECRETÁRIO ADMINISTRATIVO

REVISO

LAE. IRMA SPE. ACOSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

ELABORÓ



# Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021 PASIVOS CONTINGENTES

# **Demanda Laboral**

Nombre del Demandante: Pedro de la Tórre 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

INIVERSIDAD POLITECHICA

MTRO. WICTOR RAVELERO VÁZQUEZZONA METROPOUMIG, PEDRO OWAR ARELLANO VELÁZQUEZ
RECTOR 6E GUADALAJARA SECRETARIO ADMINISTRATIVO
AUTORIZA 5: 375: 14MS101807

LAE, IRMA GOE, ACOSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO/DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORÓ

CLAVE: 14MSU01807 RECTORIA



# Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara PASIVOS CONTINGENTES Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021

# **Demanda Laboral**

Nombre del Demandante: Alejandro Brena 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. VÍCTÓR RAVELERO VÁZQUEZVERSIBAB PONTRANCIÓPEDRO ÓMAR ARELLANO VELÁZQUEZ

RECTOR

BE LA ZONA METROPOUTANA SECRETARIO ADMINISTRATIVO

AUTORIZA

DE GUABBALA JARA

REVISO

RECTORIA

LAE. IRMAÇÕE. ACOSTA ROBLES JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS ELABORÓ

KEVI



## Universidad Politécnica de la

## ZONA METROPOLITANA DE

GUADALAJARA (UPZMG)

Notas a los Estados Financieros

1° ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021



### 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 DELA INFORMACIÓN CONTABLE





#### **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.

#### 1.1.1.1 - Efectivo

El saldo de Efectivo por la cantidad de \$ 0.00 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	0.00
Total	\$0.00

#### 1.1.1.2 – Bancos y Tesorería

El saldo existente en bancos por la cantidad de \$18,496,036.00 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	lmporte
HSBC	4032209025	5,229
HSBC	4035430537	13,164,247
HSBC	4065759896	1,983,174
HSBC	4065759904	1,178,964
HSBC	4065867756	1,929
HSBC	4064105687	841,307
HSBC	4065759953	1,321,186
Total		18,496,036





#### 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´028,474.43 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.

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 diciembre 2021

Deudor	Importe	Observación
Subsidio al Empleo	2,816	Corres ponde al mes de diciembre 2021
Total	2,816	

#### 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.





	nversi	ones	Finan	cieras.
8	1100131	01100		0101001

Nada que informar.

#### 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.
- Maguinaria 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	1,429,519
Vehículos y Equipo Terrestre	3,374,379
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	754,791
Total	31,751,468

#### 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	1,498,568	18,630,690	10%/30%
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRO, INDUST, CONSTRUC	33,995	6,255,259	10%
DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS EQ. TRANSP.	75,640	3,234,954	25%
DEPREC. ACUM. EQ. E INSTRUMENTAL DE LABORATORIO	138,191	256,947	20%
DEPREC. ACUM MAQUNARIA Y EQUIPO	21,533	71,681	10%
Total	1,767,927	28,449,530	





#### NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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 tazas 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.

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 rumeraciones 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 \$7,181.00

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

Proveedor	Importe	Observaciones
CFE Suministrador de Servicios Básicos	7,181.00	Servicio de energía eléctrica del mes de Diciembre 2021.
Total	7,181.00	

#### 2.1.1.7- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 546,764.00

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	546,764	ISR Retenciones por Salarios Diciembre 2021

#### 2.1.1.9 - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$190,518.87

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.

Concepto	Importe	Observación
		Corresponde la cuota
Inst. Mexicanos del Seguro Social	88,518.87	patronal del mes de
		diciembre 2021.
		Corresponde a
		aranceles por venta
Ingresos 2022	102,000.00	de servicios escolares
		del ejercicio fiscal
		2022.
Total	190,518.87	

#### 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.





## <u>PATRIMONIO</u>

#### Hacienda Pública / Patrimonio Generado

#### 3.2.1 - Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) por \$ 4,489,249.00

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

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	39,757,493
Gastos y Otras Perdidas	34,908,244
Resultado del Ejercicio 2021	4,849,249

#### 3.2.2 - Resultados de Ejercicios Anteriores por \$ 45'765,664.00

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

Concepto	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	15,533,838
RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	20,123,467
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	10,879,745
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	4,538,919
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	1,603,366
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	- 693,216
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	- 6,751,044
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	- 3,555,805
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	- 3,386,830
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	95,749
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	1,962,151
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	1,763,406
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	1,810,914
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	674,306
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	1,166,698
Resultados de Ejercicios	45,765,664
Anteriores	.5,,00,





#### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de la Gestión

**4.1.7.3 - Ingresos por Ventas de Bienes de Servicios por \$ 5,514,167.00** 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	3,885,776
(Cuota Cuatrimestral)	5,555,115
Constancias de Estudio sin Calificaciones	7,925
Cuota de ingreso a la universidad	152,050
Exámenes de Suficiencia	24,800
Reposición de Credencial Plástificada	600
Copia Certificada de Documentación	105
Diversos	25,562
Bajas (Devolución de Documentos)	20,410
Constancias de Estudio con Calificaciones	7,555
Certificados de estudios total o parcial	17,400
Expedir título profesional	569,850
Certificado de Estudio	143,500
Acta de exención de examen profesional	100,450
Ingreso a grado superior (equivalencias o revalida	5,000
Constancia de No adeudo a la UPZMG	28,400
Carta de liberación de Servicio Social	56,400
Gastos del Laboratorio de Terapia Física	2,000
Gastos de Biblioteca	415,900
Cuota para materia de repetición	15,000
Exámen de acreditación por competencias	20,000
Intereses Bancarios	15,485
Total	5,514,167



Contable / 12



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

#### 4.2.2.1 - Participaciones y Aportaciones al Sector Público por \$ 34,236,192.00

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	17,118,096
Subsidio Estatal	17,118,096
Total	34,236,192

#### **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 **\$27,199,297.00** 

Concepto	IMPORTE
Sueldo Base	15,923,115
Prima Vacacional y Dominical	1,019,717
Aguinaldo	2,493,945
Compensaciones para Material Didáctico	240,204
Cuotas al IMSS por enfermedades y maternidad	972,508
Cuotas para la vivienda	470,160
Cuotas a pensiones	2,742,589
Cuotas para el SEDAR	313,097
Ayuda para Despensa	1,785,680
Ayuda para Pasajes	662,040
Estímulo por el día del Servidor Público	526,740
Otros Estímulos	49,500
Total	.27,199,297

**5.1.2 Materiales y Suministros:** Corresponden a las compras de papelería, alimentos, vestuario, combustibles, artículos de construcción y otros por la cantidad de **\$1,316,345.00 como** se detalla a continuación:





Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	132,806
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	46,746
Material impreso e información digital	24,453
Material de limpieza	127,719
Materiales y útiles de enseñanza	9,242
Registro e identificación vehicular	4,718
Productos alimenticios para personas derivado del	69,392
Productos alimenticios para animales	6,706
Utensilios para el servicio de alimentación	2,795
Productos minerales no metálicos	9,539
Cemento y productos de concreto	930
Madera y productos de madera	901
Vidrio y productos de vidrio	3,613
Material eléctrico y electrónico	182,152
Artículos metálicos para la construcción	8,361
Materiales complementarios	19,659
Otros materiales y artículos de contrucción y repa	19,972
Productos químicos básicos	14,932
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	543
Medicinas y productos farmacéuticos	-6,202
Materiales accesorios y suministros médicos	23,214
Materiales accesorios y suministros de laboratorio	46,717
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículo	180,000
Vestuario y uniformes	72,992
Prendas de seguridad y protección personal	8,503
Artículos deportivos	9,997
Herramientas menores	74,587
Refacciones y accesorios menores de edificios	27,087
Refaccio y acceso menores para equipo de cómputo	77,158
Refacc y accesor meno de eq e instr med y lab	9,940
Refacciones y accesorios menores de equipo de tran	39,692
Total	1,316,345



Contable / 15



**5.1.3 Servicios Generales:** Servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, financieros, comunicación, viáticos, servicios oficiales y otros, por la cantidad de \$ 4,624,675.00

Concepto	IMPORTE
Servicio de energía eléctrica	148,700
Gas	600
Telefonía tradicional	27,828
Servs de acceso de internet, redes y	257.442
procesamiento	257,143
Servicio postal	3,481
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo	49,784
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	53,194
Arrendamiento de maquinaría otros equipos y herram	7,039
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	172,545
Servicios de consultoría administrativa e informática	14,289
Capacitación institucional	71,200
Capacitación especializada	18,706
Impresiones de papelería ofcial	36,308
Servicios de vigilancia	1,491,648
Servicios financieros y bancarios	17,770
Seguro de bienes patrimoniales	160,276
Fletes y maniobras	70,960
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	529,036
Mantenimiento y conservación de vehículos terrestre	30,696
Instalac, reparac y mantto de maquinar y otros equipos	18,630
Servicio de limpieza y manejo de desechos	935,076
Servicios de jardinería y fumigación	350,413
Pasajes aéreos nacionales	21,988
Pasajes terrestres	19,520
Viáticos en el país	22,907
Gastos de representación	84,000
Otros Impuestos y derechos	8,091
Gastos Menores	2,849
Total	4,624,675



Contable / 16



#### 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 diciembre 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
RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	20,123,467
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	10,879,745
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	4,538,919
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	1,603,366
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	- 693,216
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	- 6,751,044
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	- 3,555,805
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	- 3,386,830
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	95,749
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	1,962,151
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	1,763,406
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	1,810,914
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	674,306
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	1,166,698
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,765,664





#### 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	2021	2020
Fondo Fijo de Caja	-	-
Bancos/Tesorería	18,496,036	17,747,437
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,496,036	17,747,437

#### 2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Nombre de la Cuenta	Importe	Cantidad	Descripción del Bien
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	281,184	30	HP Chromebook
	7,386	3	Trampolines de 40 pulgadas
	16,766	1	1 Mesa Kanavel 80cmX60cmX7
Equipo médico y de laboratorio	4,105	1	Mesa Pasteur de acero inoxidable
	2,928	1	Silla de ruedas de acero esmalte
	5,976	1	Estuche de diagnóstico LED 3
	5,812	1	Báscula Hospitalaria C/estadistica
Herramientas y Máquinas-Herramienta	21,550.00	1	Hidrolavadora con motor a gasolina
	47,800.00	1	Actualización sistema de inventarios
Licencias informáticas e intelectuales	14,801.02	50	Licencias antivirus
	97,440	8	Licencias informáticas Sistema de Contabilidad Gubernamental
Total	505,747		





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	4,849,249	7,352,880
Depreciaciones	1,767,927	2,382,747

## 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)		\$ 39,757,492.79
	39,757,492.79	
Menos:		
2 Ingresos Presupuestarios NO Contables		\$ -
Más:		
3 Ingresos Contables NO Presupuestales		\$ -
4 Total del Ingreso Contable		\$ 39,757,492.79





#### Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1 Total de Egresos (Presupuestarios)		33,140,316
	33,140,316.43	
Menos:		
2 Egresos Presupuestarios NO Contables		
Subsidio al Empleo	2,816.36	
Más:		
3 Gastos Contables NO Presupuestales		1,767,927
Depreciaciones y Amortizaciones	1,767,927.25	
4 Total del Gasto Contable		34,908,244

#### 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

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.

of



**Presupuestarias:** 

Cuentas de Ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada (Por Autorizar)	47,785,267.00
Ley de Ingresos Modificada	1,800,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	49,585,267.00
Ley de Ingresos por Devengada	50,170,917.79
Ley de Ingresos por Recaudada	50,170,917.79

#### Cuentas de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado (Por Autorizar)	47,785,267.00
Presupuesto de Egresos Modificado	1,800,000.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	49,585,267.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	34,908,243.68
Presupuesto de Egresos Pagado	34,908,243.68





#### **NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021** Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

#### Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

#### **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 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 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.





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. Regulares 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:

- 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;

R



- Un representante de alumnos de la Universidad;
- Un representante 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;
- 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.

#### 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

Autoriza

Lic. Pedro Omar Arellano Velázquez Secretario Administrativo

Revisa