Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2021 y Diciembre de 2020

(Pesos)

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	16,090,516	17,747,437
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,026,751	30,471,259
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**17,117,267**	**48,218,696**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	31,427,312	31,405,762
Activos Intangibles	47,850	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,478,948	-26,681,603
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**3,996,214**	**4,724,159**
TOTAL DEL ACTIVO	**21,113,481**	**52,942,855**

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	223,416	991,010
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**223,416**	**991,010**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
TOTAL DEL PASIVO	**223,416**	**991,010**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
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	**20,890,064**	**51,951,846**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,497,238	7,352,880
	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,765,664	44,598,966
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,372,838	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**20,890,064**	**51,951,846**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**21,113,481**	**52,942,855**

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

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

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

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

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1° de Enero al 31 de Julio 2021

(Pesos)

Concepto	Origen (-)	Aplicación (+)
ACTIVO	**-26,757,197**	**350,584**
Activo Circulante	**-27,704,633**	**0**
Efectivo y Equivalentes	1,739,875	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-29,444,508	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**947,436**	**350,584**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	302,734
Activos Intangibles	0	47,850
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	947,436	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen (+)	Aplicación (-)
PASIVO	**758,259**	**0**
Pasivo Circulante	**758,259**	**0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	758,259	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**49,301,707**	**28,372,838**
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	**49,301,707**	**28,372,838**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,536,043	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,765,664	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

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

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
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 Julio de 2021 y Diciembre de 2020

(Pesos)

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**3,550,155**	**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	3,550,155	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	**17,174,822**	**38,103,778**
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	17,174,822	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	**20,724,977**	**45,619,737**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**16,241,498**	**35,772,945**
Servicios Personales	13,946,327	30,563,643
Materiales y Suministros	384,384	1,071,920
Servicios Generales	1,910,787	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	**947,436**	**2,493,912**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	947,436	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	**17,188,934**	**38,266,857**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**3,536,043**	**7,352,880**

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

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

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ	ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN	LAE. IRMA GPE. ACOSTA ROBLES
RECTOR	SECRETARIO ADMINISTRATIVO	JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
AUTORIZA	REVISO	ELABORÓ

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1° de Enero al 31 de Julio 2021

(pesos)

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)			6,186,181		6,186,181
Resultados de Ejercicios Anteriores		51,951,845			51,951,845
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	0				0
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	3,536,043		3,536,043
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,536,043		3,536,043
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			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	3,536,043	0	55,487,889

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

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

MTRO. VICTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO

LAE. IRMA GPE. 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 Julio 2021

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**48,218,696**	**45,911,854**	**77,096,236**	**17,034,314**	**-31,184,383**
Efectivo y Equivalentes	17,747,437	45,801,737	47,541,611	16,007,563	-1,739,874
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,471,259	110,117	29,554,625	1,026,751	-29,444,508
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**	**350,584**	**947,436**	**4,127,307**	**-1,202,320**
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	0	0	0	0
Bienes Muebles	31,405,762	302,734	0	31,708,496	-302,734
Activos Intangibles	0	47,850	0	47,850	47,850
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,681,603	0	947,436	-27,629,039	-947,436
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**	**46,262,438**	**78,043,672**	**21,161,621**	**-32,386,702**

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180I
RECTORIA

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

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

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1° de Enero al 31 de Julio 2021

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**20,724,977**	**45,619,737**
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	3,550,155	7,515,959
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	17,174,822	38,103,778
Otros Origenes de Operación	0	0
Aplicación	**17,188,934**	**38,266,857**
Servicios Personales	13,946,327	30,563,643
Materiales y Suministros	384,384	1,071,920
Servicios Generales	1,910,787	4,137,383
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	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otros Aplicaciones de Operación	947,436	2,382,747
Otros Gastos	0	111,166
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**3,536,043**	**7,352,880**

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**-26,757,197**	**2,382,747**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	-26,757,197	2,382,747
Aplicación	**350,584**	**1,276,500**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	302,734	841,584
Otras Aplicaciones de Inversión	47,850	434,916
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-27,107,781**	**1,106,247**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**22,590,122**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Disminución de Activos Financieros	22,590,122	0
Otros origenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**758,259**	**981,424**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Incremento de Activos Financieros	0	
Disminución de Otros Pasivos	758,259	981,424
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**21,831,863**	**-981,424**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-1,739,875**	**7,477,702**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**17,747,437**	**10,269,736**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**16,007,562**	**17,747,438**

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0100Y
RECTORIA

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

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 Julio 2021

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
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**	**232,751**
Total Deuda y Otros Pasivos			**991,010**	**232,751**

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

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA (UPZMG)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° ENERO AL 31 DE Julio 2021

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

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

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

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.

UNIVERSIDAD POLITECNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0160T
RECTORIA

1.1.1.1 – Efectivo

El saldo de Efectivo por la cantidad de $ 12,000.00 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 **$13,635,106.15** 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	Número de Cuenta	Importe
HSBC	4032209025	926441.12
HSBC	4035430537	11172859.38
HSBC	4065759896	999172.07
HSBC	4065759904	152750.96
HSBC	4065759953	1902532.45
Total		**$ 15,153,755.98**

<u>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.</u>

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 POLITECNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA

Deudor	Importe	Antigüedad	Observación
Subsidio Gobierno Estatal	1,025,658.07	2011, 2014,2015, 2017	Recursos pendientes por ministrar estatal
Total	$1,025,658.07		

Impuestos a compensar en el entero del mes de julio 2021

Deudor	Importe	Observación
Subsidio al Empleo	1,092.46	Corresponde al mes de Julio 2021
Total	$1,092.46	

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.

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.

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

- 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	3,878,709.20
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	601,096.13
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	12,005,621.37
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9,707,352.52
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,386,547.25
Vehículos y Equipo Terrestre	3,374,378.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	754,790.76
Total	**$31,708,496.21**

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:

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

Descripción	Depreciación y/o Amortización del Ejercicio	Depreciación y/o Amortización Acumulada	Porcentaje de Depreciación y/o Amortización
DEPREC. ACUM.MOB. Y EQ. OFICINA	777,900	17,910,021.25	10% / 30%
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRO, INDUST, CONSTRUC	20,596.28	6,241,860.08	$0.10
DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS EQ. TRANSP.	56,275.66	3,215,589.5	$0.25
DEPREC. ACUM. EQ. E INSTRUMENTAL DE LABORATORIO	80,402.42	199,158.45	$0.20
DEPREC. ACUM MAQUNARIA Y EQUIPO	12,261.41	62,409.65	$0.10
Total	**947,435.77**	**27,629,038.93**	

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.

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

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

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

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

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

Estimaciones y Deterioros.

Nada que Informar.

Otros Activos.

Nada que Informar.

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 $0.00

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

2.1.1.7- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por $ 232,750.83

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

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

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	$232,750.83	Corresponde al ISR por Sueldos y Salarios por el mes de julio 2021
Total	**$232,750.83**	

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

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

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

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

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

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 $ 3,536,043.13

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

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	20,724,976.70
Gastos y Otras Perdidas	17,188,933.57
Resultado del Ejercicio 2021	**3,536,043.13**

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 POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA / CLAVE: 14MSU0180T RECTORIA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de la Gestión

4.1.7.3 - Ingresos por Ventas de Bienes de Servicios por $ 3,550,155.15

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)	2,493,651.00
Constancias de Estudio sin Calificaciones	4,120.00
Cuota de ingreso a la universidad	111,200.00
Copia de Documentación	104.50
Exámenes de Suficiencia	12,700.00
Reposición de Credencial Plástificada	100.00
Diversos	$ 11,118.50
Bajas (Devolución de Documentos)	13,960.00
Constancias de Estudio con Calificaciones	4,360.00
Certificados de estudios total o parcial	14,100.00
Expedir título profesional	362,050.00
Certificado de Estudio	92,000.00
Acta de exención de examen profesional	64,750.00
Ingreso a grado superior (equivalencias o revalida	5,000.00
Constancia de No adeudo a la UPZMG	18,200.00
Carta de liberación de Servicio Social	36,000.00
Gastos del Laboratorio de Terapia Física	1,500.00
Gastos de Biblioteca	265,900.00
Cuota para materia de repetición	15,000.00
Exámen de acreditación por competencias	14,500.00
Intereses Bancarios	9,841.15
Total	**$ 3,550,155.15**

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

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

4.2.2.1 - Participaciones y Aportaciones al Sector Público por $ 17,174,821.55

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	$ 9,196,488.00
Subsidio Estatal	$ 7,978,333.55
Total	**$ 17,174,821.55**

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.

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

5.1.1 Servicios Personales: Corresponden a las remuneraciones del personal de confianza, administrativo, de servicio y académico por **$ 13,946,326.88**

Concepto	IMPORTE
Sueldo Base	$ 9,430,348.01
Prima Vacacional y Dominical	$ 703,665.81
Aguinaldo	$ 59,931.75
Compensaciones para Material Didáctico	$ 146,672.91
Cuotas al IMSS por enfermedades y maternidad	$ 475,464.68
Cuotas para la vivienda	$ 280,477.92
Cuotas a pensiones	$ 1,636,116.28
Cuotas para el SEDAR	$ 186,986.01
Ayuda para Despensa	$ 577,860.82
Ayuda para Pasajes	$ 399,302.44
Otros Estímulos	$ 49,500.25
Total	**$ 13,946,326.88**

5.1.2 Materiales y Suministros: Corresponden a las compras de papelería, alimentos, vestuario, combustibles, artículos de construcción y otros por la cantidad de **$384,384.33** como se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	$ 28,152.39
Materiales y útiles de impresión y reproducción	$ 19,532.82
Material estadístico y geográfico	$ 29,000.00
Mtrls., útiles y eq. menores de tecnol. de la info	$ 8,629.97
Material impreso e información digital	$ 7,551.60
Material de limpieza	$ 11,428.42
Registro e identificación vehicular	$ 4,718.00
Productos alimenticios para personas derivado del	$ 30,930.49
Productos alimenticios para animales	$ 2,879.00
Utensilios para el servicio de alimentación	$ 2,563.71
Cemento y productos de concreto	$ 930.12
Cal, yeso y productos de yeso	
Madera y productos de madera	
Vidrio y productos de vidrio	
Material eléctrico y electrónico	$ 6,224.40
Artículos metálicos para la construcción	$ 788.80
Materiales complementarios	$ 14,706.47
Otros materiales y artículos de contrucción y repa	$ 49.00
Productos químicos básicos	$ 14,932.22
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	
Medicinas y productos farmacéuticos	$ 1,490.81
Materiales accesorios y suministros médicos	$ 6,029.36
Fibras sintéticas, Hules, plásticos y derivados	
Otros productos químicos	
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículo	$ 90,344.44
Vestuario y uniformes	$ 31,438.32
Herramientas menores	$ 20,472.29
Refacciones y accesorios menores de edificios	$ 1,229.51
Refaccio y acceso menores para equipo de cómputo	$ 33,011.20
Refacc y accesor meno de eq e instr med y lab	
Refacciones y accesorios menores de equipo de tran	$ 17,350.99
Total	**$ 384,384.33**

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

5.2 Servicios Generales: Servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, financieros, comunicación, viáticos, servicios oficiales y otros, por la cantidad de **$ 1,910,786,59**

Concepto	IMPORTE
Servicio de energía eléctrica	$ 98,601.00
Gas	$ 599.95
Servicio de agua	$ -
Telefonía tradicional	$ 16,233.00
Servs de acceso de internet, redes y procesamiento	$ 134,434.37
Servicio postal	$ 1,774.42
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	$ 26,745.66
Arrendamiento de maquinaría otros equipos y herram	$ 1,238.88
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	$ 76,825.01
Servicios de consultoría administrativa e informática	$ 5,481.00
Impresiones de papelería ofcial	$ 7,975.00
Servicios de vigilancia	$ 745,824.06
Servicios financieros y bancarios	$ 8,595.73
Seguro de bienes patrimoniales	$ 160,275.50
Fletes y maniobras	$ 33,060.00
Mantenimiento y conservación de vehículos terrestre	$ 8,358.00
Instalac, reparac y mantto de maquinar y otros equipos	$ 18,629.60
Servicio de limpieza y manejo de desechos	$ 312,457.60
Servicios de jardinería y fumigación	$ 171,956.11
Pasajes aéreos nacionales	$ 4,001.00
Pasajes terrestres	$ 6,794.00
Viáticos en el país	$ 12,203.16
Gastos de representación	$ 49,000.00
Otros Impuestos y derechos	$ 8,091.00
Gastos Menores	$ 1,632.54
Total	**$ 1,910,786.59**

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA
RECTORIA

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 Julio 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 POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA
CLAVE: 14MSU0180T
RECTORIA

III) 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	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	20,724,977
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	17,188,934
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	**3,536,043**

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	281,184.00	30	HP Chromebook
Herramientas y Máquinas - Herramientas	21,550.00	1	Hidrolavadora con motor a gasolina.
Total	302,734.00		

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	$ 3,536,043.13	$ 7,352,879.77
Depreciaciones	$ 947,435.77	$ 2,382,746.52

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

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)		$ 20,724,976.70
	20,724,977	
Menos:		
2.- Ingresos Presupuestarios NO Contables		$ -
Más:		
3.- Ingresos Contables NO Presupuestales		$ -
4.- Total del Ingreso Contable		$ 20,724,976.70

Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		16,241,498
	16,241,498	
Menos:		
2.- Egresos Presupuestarios NO Contables		
Subsidio al Empleo	$1,092.46	
Más:		
3.- Gastos Contables NO Presupuestales		947,436
Depreciaciones y Amortizaciones	$ 947,436	
4.- Total del Gasto Contable		17,188,934

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

a) **NOTAS DE MEMORIA**

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

➢ **Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias:**

Contables:

Valores: Nada que Informar.

Emisión de Obligaciones: Nada que Informar.

Avales y garantías: Nada que Informar.

Juicios: Nada que Informar.

Laboral

Fecha de demanda: Nada que Informar

Expediente: Nada que Informar

Empleado Demandante: Nada que Informar

Plaza: Nada que Informar

Período laboral: Nada que Informar

Monto aproximado: Nada que Informar

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

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
Ley de Ingresos Modificada	$0
Ley de Ingresos por Ejecutar	$47,785,267
Ley de Ingresos por Devengada	$20,724,977
Ley de Ingresos por Recaudada	$20,724,977

Cuentas de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado (Por Autori	$47,785,267
Presupuesto de Egresos Modificado	$0
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	$47,785,267
Presupuesto de Egresos Ejercido	$17,188,934
Presupuesto de Egresos Pagado	$17,188,934

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

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

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

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

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

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:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA CLAVE: 14MSU0160T RECTORIA

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.

IV. Regulares procedimientos de ingresos, permanencia y promoción de alumnos y personal académico.

V. Expedir certificados de estudio, títulos, grados académicos y diplomas.

VI. Establecer aportaciones de cooperación y recuperación por servicios que presta.

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

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

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

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

- **Ante el IMSS:** Se cumple con las obligaciones de la modalidad 38 la cual "Comprende las prestaciones en Especie de los Seguros de Riesgo de Trabajo y Enfermedades y Maternidad".

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

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 de del Municipio en donde se encuentra la Universidad, a propuesta del ayuntamiento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA
C. 14MSU0180T
RECTORIA

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".

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

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

Mtro. Víctor Ravelero Vázquez	Arq. Carlos Manuel Orozco Santillán
Rector	Secretario Administrativo
Autoriza	Revisa