



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

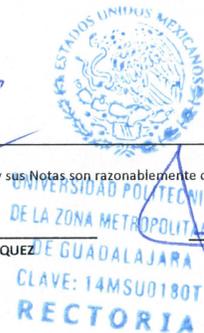
Estado de Situación Financiera

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

CONCEPTO	A ñ o		CONCEPTO	A ñ o	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	17,356,337	17,747,437	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	227,982	991,010
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,026,666	30,471,259	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	18,383,003	48,218,696	Total de Pasivos Circulantes	227,982	991,010
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	31,708,496	31,405,762	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	47,850	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,785,971	-26,681,603	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	227,982	991,010
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	3,970,375	4,724,159	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	22,353,377	52,942,855	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	22,125,395	51,951,846
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,732,569	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 Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	22,125,395	51,951,846
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	22,353,377	52,942,855

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
REVISÓ

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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

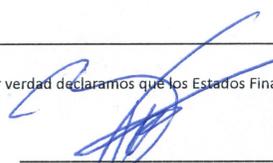
Estado de Cambios en la Situación Financiera

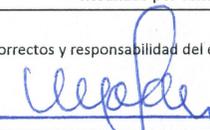
Del 1° de Enero al 31 de Agosto 2021

(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	-27,949,124	350,584	PASIVO	763,027	0
Activo Circulante	-29,053,492	0	Pasivo Circulante	763,027	0
Efectivo y Equivalentes	391,101	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	763,027	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-29,444,593	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,104,368	350,584	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	302,734	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	47,850	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,104,368	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	50,498,233	28,372,838
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	50,498,233	28,372,838
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,732,569	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


MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA


ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISÓ


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





Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

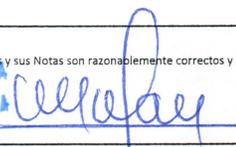
Estado de Actividades

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

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	4,163,734	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	4,163,734	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	20,403,486	38,103,778
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	20,403,486	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	24,567,220	45,619,737
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	18,730,283	35,772,945
Servicios Personales	15,879,667	30,563,643
Materiales y Suministros	454,489	1,071,920
Servicios Generales	2,396,126	4,137,383
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,104,368	2,493,912
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,104,368	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	19,834,651	38,266,857
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,732,569	7,352,880

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


 MTRO. VÍCTOR RÁVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA
 CLAVE: 14MSU0187
 RECTORIA


 ARO. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISO


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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1° de Enero al 31 de Agosto 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	4,732,569		4,732,569
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,732,569		4,732,569
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021	0	51,951,845	4,732,569	0	56,684,414

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

MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA



ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 REVISÓ

L.A.E. IRMA GUE 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 Agosto 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	53,371,387	83,207,080	18,383,003	-29,835,693
Efectivo y Equivalentes	17,747,437	53,260,261	53,651,362	17,356,337	-391,101
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,471,259	111,125	29,555,718	1,026,666	-29,444,593
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	28,697,892	29,451,676	3,970,375	-1,359,252
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	28,347,308	28,347,308	0	0
Bienes Muebles	31,405,762	302,734	0	31,708,496	-302,734
Activos Intangibles	0	47,850	0	47,850	47,850
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,681,603	0	1,104,368	-27,785,971	-1,104,368
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	82,069,278	112,658,756	22,353,377	-31,194,946

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

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1° de Enero al 31 de Agosto 2021

(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	24,567,220	45,619,737	Origen	-27,949,124	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	-27,949,124	2,382,747
Derechos	0	0	Aplicación	350,584	1,276,500
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	302,734	841,584
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,163,734	7,515,959	Otras Aplicaciones de Inversión	47,850	434,916
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-28,299,708	1,106,247
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	20,403,486	38,103,778	Origen	23,939,066	0
Otros Orígenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	19,834,651	38,266,857	Interno	0	0
Servicios Personales	15,879,667	30,563,643	Externo	0	0
Materiales y Suministros	454,489	1,071,920	Disminución de Activos Financieros	23,939,066	0
Servicios Generales	2,396,126	4,137,383	Otros orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	763,027	981,424
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Incremento de Activos Financieros	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Disminución de Otros Pasivos	763,027	981,424
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	23,176,039	-981,424
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-391,100	7,477,702
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	17,747,437	10,269,736
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	17,356,337	17,747,438
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	1,104,368	2,382,747			
Otros Gastos	0	111,166			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,732,569	7,352,880			

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

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA



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 Agosto 2021
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionale			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionale			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			991,010	227,982
Total Deuda y Otros Pasivos			991,010	227,982

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

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA

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

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
PASIVOS CONTINGENTES
Del 1° de Enero al 31 de Agosto 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

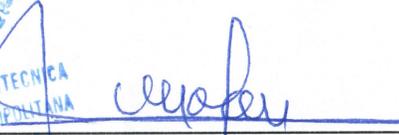
Monto Aproximado:

\$261,414.00


MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA



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


ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO


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



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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA (UPZMG)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° ENERO AL 31 DE Agosto 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 DE LA INFORMACIÓN CONTABLE



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

El Estado de Situación Financiera de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, se prepara para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como entidad jurídica independiente. Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Ente al cierre del ejercicio de 2021.

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

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

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

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 **\$17,343,837.00** al final del período representa el saldo en las cuentas de cheques vigentes de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, dichos recursos son utilizados para el Gasto Operativo.

Institución Bancaria	Numero de Cuenta	Importe
HSBC	4,032,209,025	1,624,403
HSBC	4,035,430,537	11,786,314
HSBC	4,065,759,896	1,749,925
HSBC	4,065,759,904	2,136
HSBC	4,065,759,953	1,339,752
HSBC	4,064,105,687	841,307
Total		17,343,837

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

1.1.2.3– Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo existente en la cuenta de Deudores por la cantidad de **\$1,025,658.07** al final del período representa los derechos de cobro de la Universidad Politécnica de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

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

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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 agosto 2021

Deudor	Importe	Observación
Subsidio al Empleo	1,008	Corresponde al mes de Agosto 2021
Total	1,008	

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.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

- 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:

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Descripción	Depreciación y/o Amortización del Ejercicio	Depreciación y/o Amortización Acumulada	Porcentaje de Depreciación y/o Amortización
DEPREC. ACUM.MOB. Y EQ. OFICINA	910,522	18,042,643	10% / 30%
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRO, INDUST, CONSTRUCC	23,527	6,244,791	10%
DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS EQ. TRANSP.	64,315	3,215,590	25%
DEPREC. ACUM. EQ. E INSTRUMENTAL DE LABORATORIO	91,888	199,158	20%
DEPREC. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	14,116	62,410	10%
Total	1,104,368	27,764,592	

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

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

1.2.3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

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.



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

Estimaciones y Deterioros.

Nada que Informar.

Otros Activos.

Nada que Informar.

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

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

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

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

2.1.1.7- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 227,982.26

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.

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

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	227,982	Corresponde al ISR por Sueldos y Salarios por el mes de agosto 2021.
Total	227,982	

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

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

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

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



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

3.2.1 - Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) por \$ 4,732,569.00

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

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	24,567,220
Gastos y Otras Perdidas	19,834,651
Resultado del Ejercicio 2021	4,732,569

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

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de la Gestión

4.1.7.3 - Ingresos por Ventas de Bienes de Servicios por \$ 4,163,234.00

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

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

Concepto	IMPORTE
Inscripciones (Cuota Cuatrimestral)	2,939,251
Constancias de Estudio sin	4,560
Cuota de ingreso a la universidad	147,300
Exámenes de Suficiencia	16,600
Reposición de Credencial	100
Copia Certificada de	105
Diversos	11,120
Bajas (Devolución de	14,860
Constancias de Estudio con	5,080
Certificados de estudios total o	15,300
Expedir título profesional	409,400
Certificado de Estudio	103,500
Acta de exención de examen	73,150
Ingreso a grado superior (equivalencias o revalida	5,000
Constancia de No adeudo a la	20,600
Carta de liberación de Servicio	40,800
Gastos del Laboratorio de	1,500
Gastos de Biblioteca	314,700
Cuota para materia de repetición	15,000
Exámen de acreditación por	14,500
Intereses Bancarios	10,808
Total	4,163,234

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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

4.2.2.1 - Participaciones y Aportaciones al Sector Público por \$ 20,403,486.00

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	10,729,236
Subsidio Estatal	9,674,250
Total	20,403,486

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.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

5.1.1 Servicios Personales: Corresponden a las remuneraciones del personal de confianza, administrativo, de servicio y académico por **\$ 15,879,667.00**

Concepto	IMPORTE
Sueldo Base	10,774,291
Prima Vacacional y Dominical	714,176
Aguinaldo	103,557
Compensaciones para Material	166,804
Cuotas al IMSS por enfermedades y maternidad	557,089
Cuotas para la vivienda	319,937
Cuotas a pensiones	1,866,294
Cuotas para el SEDAR	213,292
Ayuda para Despensa	659,174
Ayuda para Pasajes	455,553
Otros Estímulos	49,500
Total	15,879,667

5.1.2 Materiales y Suministros: Corresponden a las compras de papelería, alimentos, vestuario, combustibles, artículos de construcción y otros por la cantidad de **\$454,489.00** como se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	30,885
Materiales y útiles de impresión y reproducción	22,903
Material estadístico y geográfico	29,000
Mtrl., útiles y eq. menores de tecnol. de la info	9,130
Material impreso e información	7,552
Material de limpieza	13,931
Registro e identificación	4,718
Productos alimenticios para personas derivado del	39,540
Productos alimenticios para animales	3,911
Utensilios para el servicio de alimentación	2,564
Cemento y productos de concreto	930
Madera y productos de madera	230
Material eléctrico y electrónico	8,776
Artículos metálicos para la	789
Materiales complementarios	17,498
Otros materiales y artículos de construcción y repa	49
Productos químicos básicos	14,932
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	360
Medicinas y productos	2,451
Materiales accesorios y suministros médicos	7,927
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículo	120,866
Vestuario y uniformes	31,438
Prendas de seguridad y protección personal	830
Herramientas menores	20,969
Refacciones y accesorios menores de edificios	1,230
Refaccio y acceso menores para equipo de cómputo	34,204
Refacciones y accesorios menores de equipo de tran	26,877
Total	454,489

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

5.2 Servicios Generales: Servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, financieros, comunicación, viáticos, servicios oficiales y otros, por la cantidad de \$ **2,396,126.00**

Concepto	IMPORTE
Servicio de energía eléctrica	105,374
Gas	600
Telefonía tradicional	18,552
Servs de acceso de internet, redes y procesamiento	158,976
Servicio postal	2,410
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	31,154
Arrendamiento de maquinaria otros equipos y herra	1,239
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	76,825
Servicios de consultoría administrativa e informática	5,481
Impresiones de papelería oficial	7,975
Servicios de vigilancia	870,128
Servicios financieros y bancarios	10,155
Seguro de bienes patrimoniales	160,276
Fletes y maniobras	33,060
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	206,074
Mantenimiento y conservación de vehículos terrestre	13,139
Instalac, reparac y mantto de maquina y otros equipos	18,630
Servicio de limpieza y manejo de	389,471
Servicios de jardinería y	196,887
Pasajes aéreos nacionales	4,001
Pasajes terrestres	7,695
Viáticos en el país	12,273
Gastos de representación	56,000
Otros Impuestos y derechos	8,091
Gastos Menores	1,662
Total	2,396,126

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

Al 31 de agosto 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

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

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	24,567,220
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	19,834,651
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	4,732,569

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	4,732,569	7,352,880
Depreciaciones	1,104,368	2,382,747

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

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

Conciliación Ingresos presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1.- Total de Ingresos		\$ 24,567,219.63
	24,567,219.63	
Menos:		
2.- Ingresos Presupuestarios NO		\$ -
Más:		
3.- Ingresos Contables NO		\$ -
4.- Total del Ingreso Contable		\$ 24,567,219.63

Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		18,730,283
	18,730,282.68	
Menos:		
2.- Egresos Presupuestarios NO Contables		
Subsidio al Empleo	1,007.83	
Más:		
3.- Gastos Contables NO Presupuestales		1,104,368
Depreciaciones y Amortización	1,104,368.24	
4.- Total del Gasto Contable		19,834,651

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

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto de 2021

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

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

Nada que Informar.

Bienes en Concesionados o en Comodato: Nada que Informar.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada (Por Auto)	47,785,267.00
Ley de Ingresos Modificada	-
Ley de Ingresos por Ejecutar	47,785,267.00
Ley de Ingresos por Devengada	24,567,219.63
Ley de Ingresos por Recaudada	24,567,219.63

Cuentas de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,785,267.00
Presupuesto de Egresos Modificado	-
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	47,785,267.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	19,834,650.92



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Del 1 de enero al 31 de agosto 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

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

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

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

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:

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

- 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. Regular 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”.

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

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.

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

- 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.

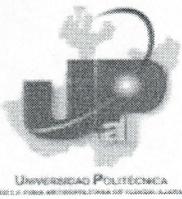
Calificaciones otorgadas

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”.



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

Mtro. Víctor Ravelero Vázquez
Rector
Autoriza



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

Arq. Carlos Manuel Orozco Santillán
Secretario Administrativo
Revisa