



Consultoria Avesa



Consultoria Avesa

**UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE LA
ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
(UPZMG)**

DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS 2019



CONTENIDO

- I. ANTECEDENTES**
- II. DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS**
- III. ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS**
 - a. Estado de situación financiera;
 - b. Estado de actividades;
 - c. Estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio;
 - d. Estado de flujos de efectivo;
 - e. Estado analítico del activo;
 - f. Estado analítico de la deuda y otros pasivos;
 - g. Informe sobre pasivos contingentes;
 - h. Notas a los estados financieros;
- IV. DICTAMEN ESTADOS PRESUPUESTARIOS**
- V. DICTAMEN INFORMES PROGRAMÁTICOS**
- VI. DICTAMEN INFORMACION PATRIMONIAL**
- VII. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA SIGUIENTE LEGISLACIÓN Y NORMATIVIDAD INTERNA:**
 - Evaluación del cumplimiento del Marco Fiscal Federal (Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y demás aplicables)
 - Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal (de resultarle aplicable).
 - Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento.
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 - Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.
 - Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios.
 - Evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones de acuerdo a lo estipulado en el documento que le dio origen, ya sea (Decreto, Ley de Creación o Contrato).
 - Reglamentación Interna
 - Condiciones Generales de Trabajo
 - Manuales de Puestos y Organización, así como cualquier otro ordenamiento legal a que esté sujeto el Organismo.
 - Verificación de que las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones, estén acordes a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento, así como verificar que las adquisiciones y enajenaciones, bajas y destino final de bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme a la normatividad establecida para tal efecto.



- Evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, de conformidad al Art. 33 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público.
- Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno
- Evaluación del cumplimiento de la ley de disciplina financiera de las entidades federativas, y los municipios.

VIII. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

IX. BITÁCORA DEL TIEMPO EMPLEADO

I. ANTECEDENTES

CONSTITUCION Y OBJETO DE LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

La Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Jalisco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio oficial en el municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco. Creada a través del Decreto No.20449 del Congreso del Estado de Jalisco, mismo que fue publicado en el periódico oficial el día 10 de febrero de 2004.

Se regirá por lo dispuesto en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Jalisco, Ley de Planeación para el Estado de Jalisco y sus Municipios, Ley General de Educación, Ley de Educación del Estado de Jalisco; la presente Ley, las bases relativas del Plan Estatal de Desarrollo, por los reglamentos universitarios que sus propios órganos expidan y por las demás disposiciones legales que le sean aplicables.

La Universidad formará parte del Sistema Nacional de Universidades Politécnicas que coordina la Secretaría de Educación Pública y se adhiere al nivel, modelo, planes y programas de estudio que apruebe la Autoridad Educativa.

La Universidad, impartirá 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.

Desarrollar e impulsar la investigación científica y tecnológica que contribuya al desarrollo regional, estatal y nacional.

Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos, desarrollo de prototipos y capacitación técnica a los sectores público, social y privado que lo soliciten; y

Elaborar programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica de la región y el estado.

II. DICTAMEN DEL AUDITOR Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el **Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019**, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamentales (NIFG), y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) con los postulados básicos de contabilidad gubernamental contenidos dentro del marco conceptual de Contabilidad Gubernamental que hacen referencia a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del marco integrado de control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF).

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planteada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

El Estado de Situación Financiera no muestra en todos sus aspectos importantes, por concerniente al ahorro erróneo del ejercicio. De igual manera aún se encuentran en vías de aplicación de porcentajes de depreciación recomendados en los parámetros de estimación de vida útil.

El Estado de Actividades no muestra un ahorro real en la Hacienda Pública/Patrimonio generado al 31 diciembre 2019, ya que el organismo no registró el importe del rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.

El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio no muestra en todos sus aspectos importantes las variaciones, por concerniente al ahorro erróneo del ejercicio; además de que no presenta una clasificación debida.

En nuestra opinión, debido a la importancia que tiene la falta de registro del rubro estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones, los estados financieros no presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de sus operaciones y las variaciones en su hacienda pública/patrimonio al 31 de diciembre de 2019, de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA** por el ejercicio terminado en esa fecha.



ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



Universidad Politécnica de Guadalajara

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019 y Diciembre de 2018
(Pesos)

	2019	A ñ o 2018	CONCEPTO	2019	A ñ o 2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	10,282,236	10,647,639	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,972,434	681,527
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,036,343	29,423,004	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	40,318,578	40,070,643	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,972,434	681,527
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	30,564,178	26,836,255	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-24,298,857	-22,300,661	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	1,972,434	681,527
Total de Activos No Circulantes	6,265,321	4,535,594	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	46,571,400	44,606,237	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	44,598,966	43,924,660
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	674,306	1,810,914
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	43,924,660	42,113,746
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	44,598,966	43,924,660
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	46,571,400	44,606,187

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

MRO. VÍCTOR RAVALERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

MRO. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

RECTORIA

LAE. IRMA GÓPE ACOSTA ROBLES
JEFA DE DEPT. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORÓ



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado de Actividades

Al 31 de Diciembre de 2019 y Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	9,943,132	9,880,426
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	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	9,943,132	9,880,426
	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	29,999,476	29,613,600
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0
	29,999,476	29,613,600
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	0	66,571
Incremento por Variación de Inventarios	0	66,571
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
	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	39,942,607	39,560,597
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	36,145,496	35,009,977
Materiales y Suministros	30,833,604	28,882,520
Servicios Generales	954,163	1,106,712
	4,357,730	5,020,745
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	194,056	111,427
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	194,056	111,427
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
	0	0
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
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
	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,928,750	2,628,278
Provisiones	1,998,196	1,905,386
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	0
	930,554	722,892
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	39,268,302	37,749,682
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	674,306	1,810,915

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

MTR. VÍCTOR RAVALERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
ABO. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO
CLAVE 14MSU0180T

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

RECTORIA



Universidad Politécnica de Guadalajara

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

(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 2018					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		42,113,746	1,810,914		43,924,660
Revalúos		42,113,746	1,810,914		43,924,660
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)				0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019					
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	42,113,746	1,810,914	0	43,924,660
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	674,306		674,306
Revalúos		0	674,306		674,306
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 2019					
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019					
	0	42,113,746	2,485,219	0	44,598,966

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


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE GUADALAJARA
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
RECTORIA
 CLAVE 14MSU0180T


LAE. IRMA GARCÍA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
EÍLABORO


ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO



Universidad Politécnica de Guadalajara

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,376,099	5,271,815	PASIVO	0	-1,290,857
Activo Circulante	377,903	613,338	Activo Circulante	0	-1,290,857
Efectivo y Equivalentes	377,903	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	-1,290,857
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	613,338	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
Activo No Circulante	1,998,196	4,658,477	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3,727,923	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,998,196	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	674,306	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
	0	930,554	Aportaciones	0	0
	0	0	Donaciones de Capital	0	0
	0	0	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
	0	0	Hacienda Pública/patrimonio Generado	674,306	0
	0	0	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	674,306	0
	0	0	Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
	0	0	Revalúos	0	0
	0	0	Reservas	0	0
	0	0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
	0	0	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
	0	0	Resultado por Posición Monetaria	0	0
	0	0	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0



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

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

RECTORÍA
CLAVE 14MSU0180T

MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISÓ

LAE. IRMA SOFÍA 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 Diciembre de 2019 (Pesos)

	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	39,942,607	40,089,851	Origen	2,376,099	1,835,590
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	2,376,099	1,835,590
Derechos	0	0	Aplicación	3,727,923	1,843,836
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	3,727,923	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,943,132	11,616,752	Otras Aplicaciones de Inversión	0	1,843,836
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,351,824	-8,246
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	29,999,476	28,413,600			
Otros Orígenes de Operación	0	59,500			
Aplicación	39,268,302	38,326,445	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	30,833,604	28,861,400	Origen	0	815,249
Materiales y Suministros	954,163	1,536,413	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	4,357,730	5,982,188	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	0	815,249
Ayudas Sociales	194,056	110,854	Aplicación	-1,290,857	801,516
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Incremento de Activos Financieros	0	0
Participaciones	0	0	Disminución de Otros Pasivos	-1,290,857	801,516
Aportaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,290,857	13,733
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	1,998,196	1,835,590	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	613,338	1,768,894
Otros Gastos	930,554	930,554	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	10,647,639	6,589,456
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	674,306	1,763,406	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	11,260,977	8,358,350

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
R E C T O R I A

MITRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

LAE. IRMA GARCÍA COSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORÓ



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara
PASIVOS CONTINGENTES
Del 1° al 31 de Diciembre 2019

<u>Demanda Laboral</u>	
Nombre del Demandante:	
Fecha de la Demanda:	
No. de Expediente:	
Plaza:	
Período Laboral:	
Monto Aproximado:	\$0.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, NO TENEMOS NADA QUE DECLARAR



[Signature]

MTRO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

[Signature]

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE 14MSUB100T
RECTORÍA

[Signature]

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



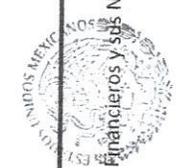
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico del Activo

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Período	3 Abonos del Período	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	40,070,643	98,985,492	98,750,057	40,306,078	235,435
Efectivo y Equivalentes	10,647,639	96,688,244	97,066,147	10,269,736	-377,903
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,423,004	2,297,249	1,683,910	30,036,343	613,338
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	4,535,595	3,727,923	1,998,196	6,265,321	-5,726,119
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	26,836,255	3,727,923	0	30,564,178	-3,727,923
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-22,300,661	0	1,998,196	-24,298,857	-1,998,196
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	44,606,238	102,713,415	100,748,253	46,571,400	-5,490,683

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



MTO. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

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

[Signature]
ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

[Signature]
LAE. IRMA GARCÍA COSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORO

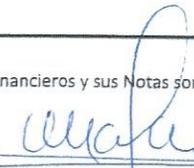


Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

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 Internacionales			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 Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			681,577	1,886,930
Total Deuda y Otros Pasivos			681,577	1,886,930

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 ORZCO SANTILLÁN
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO
 UNIVERSIDAD POLITECNICA
 DE LA ZONA METROPOLITANA
 DE GUADALAJARA
 CLAVE 14MSU01S0T
 RECTORIA


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



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 DICIEMBRE 2019

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



 Innovación, Ciencia
y Tecnología



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) PARTES RELACIONADAS
- 17) RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

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 2019.

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 CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

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

1.1.1.1 – Efectivo

El saldo de Efectivo por la cantidad de \$0.00, Representa el monto en dinero propiedad del ente 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
Caja Chica Juan Jiménez Pérez	0.00
Total	\$0.00

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx





1.1.1.2 - Bancos y Tesorería

El saldo existente en bancos por la cantidad de \$10,269,735.56 al final del período representa el saldo en las cuentas de cheques vigentes de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, dichos recursos son utilizados para el Gasto Operativo.

Institución Bancaria	Numero de Cuenta	Importe
HSBC	4032209025	\$4,920,513.31
HSBC	4035430537	2,364,386.75
HSBC	4062206149	2,548,324.16
HSBC	4062206156	436,511.34
Total		\$10,269,735.56

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

1.1.2.3 - Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo existente en las cuentas de Deudores por la cantidad de \$30,034,845.55 al final del período representa los derechos de cobro de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**, por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

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

Deudor	Importe	Antigüedad	Observación
Gabino García Joya	5,875.20	Diciembre 2019	En proceso de recuperación
Carlos Manuel Orozco Santillán	188.50	Diciembre 2019	En proceso de recuperación
Soluciones Quick Shine	18,742.92	Diciembre 2019	En proceso de recuperación
Copiadoras Japonesas SA de CV	12,934.00	Marzo 2017	En proceso de recuperación
Subsidio Gobierno Estatal	1,618,032.07	2011, 2014, 2015, 2017	Recursos pendientes por ministrar estatal
Adeudo de Alumnos	12,596.00	2009 - 2012	Adeudos por conceptos del pago de Cuotas Cuatrimestrales
CAPECE	28,347,307.55	2010 - 2011	Corresponde al importe que se utilizó en la Construcción de los Inmuebles UDI, UDII. Esta pendiente el registro como Activo Fijo en su rubro correspondiente, cuando proporcionen lo correspondiente a cada Inmueble.
Mario Alberto Dominguez Ramos	2,989.73	Diciembre 2019	En proceso de recuperación
Subsidio Gobierno Federal	16,179.58	Diciembre 2019	Recursos pendientes por ministrar federal
Total	\$30,034,845.55		

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

1.1.2.4 – Otros Derechos a Recibir Efectivo

El saldo existente en la cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes por la cantidad de \$1,496.96 al final del periodo representa el saldo en las cuentas de derechos a recibir de la **Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara**

Impuestos a compensar en el entero del mes de diciembre 2019.

Deudor	Importe	Observación
Subsidio al Empleo	1,496.96	Corresponde al mes de Diciembre 2019
ISR a compensar	0.00	
Total	\$1,496.96	

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.

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



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:

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

Nombre de la Cuenta	Importe
Muebles de Oficina y Estantería	3,840,290.00
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	601,096.13
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	11,623,346.49
Equipos y Aparatos Audiovisuales	9,707,352.52
Equipo Médico y de Laboratorio	969,199.25
Vehículos y Equipo Terrestre	3,188,478.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	634,414.73
Total	\$30,564,178.10

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología

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:

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.

Descripción	Depreciación y/o Amortización del Ejercicio	Depreciación y/o Amortización Acumulada	Porcentaje de Depreciación y/o Amortización
DEPREC. ACUM.MOB. Y EQ. OFICINA	\$1,890,707.83	\$14,942,378.26	10% / 30%
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRO, INDUST, CONSTRUCC	34,707.34	6,185,834.68	\$0.10
DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS EQ. TRANSP.	49,997.52	3,109,316.32	\$0.25
DEPREC. ACUM. EQ. E INSTRUMENTAL DE LABORATORIO	11,304.22	22,658.11	\$0.20
DEPREC. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	11,479.08	38,669.27	\$0.10
Total	\$1,998,195.99	\$24,298,856.64	



Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

1.2.6 - Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

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

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

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.

Descripción	Depreciación y/o Amortización del Ejercicio	Depreciación y/o Amortización Acumulada	Porcentaje de Depreciación y/o Amortización
DEPREC. ACUM.MOB. Y EQ. OFICINA	\$1,890,707.83	\$14,942,378.26	10% / 30%
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRO, INDUST, CONSTRUCC	34,707.34	6,185,834.68	\$0.10
DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS EQ. TRANSP.	49,997.52	3,109,316.32	\$0.25
DEPREC. ACUM. EQ. E INSTRUMENTAL DE LABORATORIO	11,304.22	22,658.11	\$0.20
DEPREC. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	11,479.08	38,669.27	\$0.10
Total	\$1,998,195.99	\$24,298,856.64	

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejada, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmg.edu.mx



Innovación. Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

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).

- 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.

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación. Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

Por el mes de noviembre 2019, no existen pagos pendientes.

2.1.1.2 - Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$776,446.00

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

Proveedor	Importe	Observaciones
CFE Suministrador de Servicios Básicos	38,008.00	Servicio Energía Eléctrica del mes de Diciembre 2019
Inveduc, S.A. C.V.	58,232.00	Corresponde a adquisiciones del mes Diciembre 2019
Telefonía por cable SA de CV	2,899.00	Correspondiente al servicio de Diciembre 2019
Grupo Especializado Scorpión S.A. C.V.	83,984.00	Correspondiente al servicio de Diciembre 2019
Chipaccaltic apoyo industrial SA de CV	134,916.60	Correspondiente al servicio de Diciembre 2019
Bioadvanced Systems SA de CV	30,101.73	Corresponde a adquisiciones del mes Diciembre 2019
Soluciones Quick Shine SA de CV	25,744.07	Correspondiente al servicio de Diciembre 2019
Sistemas de impresión digital SA de CV	3,085.60	Correspondiente al servicio de Diciembre 2019
Level 5, S.AC.V.	386,976.00	Corresponde a adquisiciones del mes Diciembre 2019
GHP Consultores SC	12,499.00	Corresponde a adquisiciones del mes Diciembre 2019
Total	\$776,446.00	

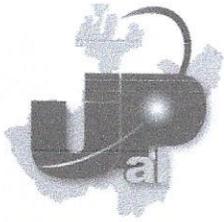
Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

2.1.1.7 - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 937,784.03

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 por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe	Observaciones
ISR Retenciones por Salarios	\$937,663.13	Corresponde al ISR por Sueldos y Salarios por el mes de diciembre 2019.
11.5 % Pensiones del Edo. Empleados	120.90	Corresponde al pago de pensiones del mes de octubre 2019 (retroactivo)
Total	\$937,784.03	

2.1.1.9 - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$258,321.84

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

Concepto	Importe	Observación
Secretaría de Finanzas del Edo de Jal	\$56,134.00	Corresponde al 2% Sobre Nómina del mes de diciembre 2019
Inst. Mex. del Seguro Social	\$96,308.26	Corresponde a Diciembre 2019
Subsidio Federal	\$16,179.58	Corresponde a Diciembre 2019
Ingresos 2020	\$89,700.00	Corresponde a Diciembre 2019
Total	\$258,321.84	

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

3.2.1 - Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) por \$674,305.51

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

Concepto	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	39,942,607.17
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	39,268,301.66
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	674,305.51

3.2.2 - Resultados de Ejercicios Anteriores por \$43,924,660.21

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
Resultados de Ejercicios Anteriores	43,924,660.21

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



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 \$9,943,131.62

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)	6,368,023.00
Constancias de Estudio sin Calificaciones	18,385.00
Cuota de ingreso a la universidad	528,200.00
Copia de Documentación	13.00
Exámenes de Suficiencia	28,200.00
Reposición de Credencial PLASTIFICADA	14,710.00
Diversos	155,377.02
Bajas (Devolución de Documentos)	34,326.50
Constancias de Estudio con Calificaciones	17,860.00
Certificados de estudios total o parcial	26,500.00
Expedir título profesional	560,600.00
Certificado de Estudio	133,200.00
Acta de exención de examen profesional	92,313.00
Ingreso a grado superior (equivalencias o revalida)	20,000.00
Constancia de No adeudo a la UPZMG	26,350.00
Carta de liberación de Servicio Social	52,600.00
Gastos del Laboratorio de Terapia Física	639,450.00
Gastos de Biblioteca	636,425.00
Cuota para materia de repetición	348,237.83
Exámen de acreditación por competencias	14,000.00
Intereses Bancarios	34,156.27
Consulta de Terapia Física	29,550.00
Terapia Física	159,130.00
Paquete de 5 sesiones de terapia física	5,525.00
Total	\$ 9,943,131.62

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



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

4.2.2.1 - Participaciones y Aportaciones al Sector Público por \$29,999,475.55

Concepto	IMPORTE
Subsidio Federal	\$ 14,999,737.55
Subsidio Estatal	\$ 14,999,738.00
Total	\$ 29,999,475.55

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

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.

Concepto	IMPORTE
Intereses Bancarios	\$ -
Total	\$ -

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

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

Gastos de funcionamiento.

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

5.1.1 Servicios Personales: Corresponden a las remuneraciones del personal de confianza, administrativo, de servicio y académico por **\$ 30,833,603.64**

Concepto	IMPORTE
Sueldo Base	\$ 18,264,927.66
Prima Vacacional y Dominical	\$ 1,104,781.26
Aguinaldo	\$ 2,786,582.66
Compensaciones para Material Didáctico	\$ 350,820.92
Cuotas al IMSS por enfermedades y maternidad	\$ 1,135,875.19
Cuotas para la vivienda	\$ 517,169.60
Cuotas a pensiones	\$ 3,017,560.02
Cuotas para el SEDAR	\$ 344,776.98
Indemnización por separación	\$ 643,495.70
Ayuda para Despensa	\$ 1,174,175.21
Ayuda para Pasajes	\$ 818,460.39
Estímulo por el día del Servidor Público	\$ 625,588.05
Otros Estímulos	\$ 49,390.00
Total	\$ 30,833,603.64

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Materiales y Suministros: Corresponden a las compras de papelería, alimentos, vestuario, combustibles, artículos de construcción y otros por la cantidad de **\$954,162.55** como se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$ 99,740.42
Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$ 36,215.42
Mtrls., útiles y eq. menores de tecnol. de la info	\$ 31,435.29
Material impreso e información digital	\$ 42,870.08
Material de limpieza	\$ 86,212.30
Material didáctico	\$ 1,938.64
Productos alimenticios para personas derivado del	\$ 103,624.56
Productos alimenticios para animales	\$ 4,602.49
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 2,007.66
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$ 674.02
Productos minerales no metálicos	\$ 3,344.51
Cemento y productos de concreto	\$ 321.00
Madera y productos de madera	\$ 664.00
Vidrio y productos de vidrio	\$ 711.75
Material eléctrico y electrónico	\$ 32,149.53
Artículos metálicos para la construcción	\$ 102.06
Materiales complementarios	\$ 30,370.10
Otros materiales y artículos de construcción y repa	\$ 107,991.39
Productos químicos básicos	\$ 33,163.92
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	\$ 3,349.64
Medicinas y productos farmacéuticos	\$ 25,605.67
Materiales accesorios y suministros médicos	\$ 10,716.17
Materiales accesorios y suministros de laboratorio	\$ 25,585.58
Otros productos químicos	\$ 3,105.04
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículo	\$ 183,992.19
Vestuario y uniformes	\$ 9,424.80
Prendas de seguridad y protección personal	\$ 2,292.09
Artículos deportivos	\$ 10,823.54
Herramientas menores	\$ 32,880.76
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$ 1,620.00
Refacción y acceso menores para equipo de cómputo	\$ 10,471.32
Refacciones y accesorios menores de equipo de tran	\$ 2,035.80
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y o	\$ 14,120.81
Total	\$ 954,162.55

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

5.1.2 Servicios Generales: Servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, financieros, comunicación, viáticos, servicios oficiales y otros, por la cantidad de **\$4,357,729.87**

Concepto	IMPORTE
Servicio de energía eléctrica	\$ 617,463.00
Gas	\$ 1,109.60
Telefonía tradicional	\$ 34,786.00
Servs de acceso de internet, redes y procesamiento	\$ 346,609.55
Servicio postal	\$ 5,806.67
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	\$ 39,672.00
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	\$ 373,111.00
Servicios de consultoría administrativa e informát	\$ 23,826.40
Capacitación especializada	\$ 139,887.60
Impresiones de papelería oficial	\$ 32,343.00
Servicios de vigilancia	\$ 702,623.00
Servicios financieros y bancarios	\$ 14,470.98
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 194,000.73
Mantto y conservac de mob y eq de admon educ y rec	\$ 5,104.00
Instalación, reparación y mtto. eq. de cómputo y t	\$ 23,342.80
Instalación, rep y matto de eq instr méd y laborat	\$ 27,898.60
Mantenimiento y conservación de vehículos terrest	\$ 46,271.82
Reparación y mantenimiento de maquinaria y otros	\$ 58,597.20
Servicio de limpieza y manejo de desechos	\$ 682,965.61
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 177,257.57
Difusión por radio, TV, promover venta bienes y se	\$ 15,005.60
Pasajes aéreos nacionales	\$ 107,338.99
Pasajes aéreos internacionales	
Pasajes terrestres	\$ 71,223.86
Viáticos en el país	\$ 152,956.36
Gastos de representación	\$ 84,000.00
Otros Impuestos y derechos	\$ 366,454.00
Gastos Menores	\$ 13,603.93
Arrendamiento de maquinaria otros equipos y herram	\$ -
Total	\$ 4,357,729.87

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



 **Innovación, Ciencia y Tecnología**



5.2.4 Ayudas Sociales: Ayudas para gasto de servicio de traslado de personas.

Concepto	IMPORTE
Gastos por servicios de traslado de personas	\$ 194,055.76
Total	\$ 194,055.76

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 30 de noviembre del 2019 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
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	39,942,607
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	39,268,302
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	674,306

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx





UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

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
Resultados de Ejercicios Anteriores	43,924,660.21

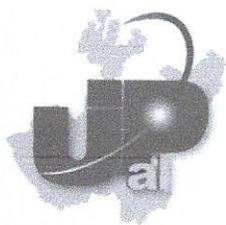
Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1. Análisis de Saldos Inicial y Final.

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

Concepto	2019	2018
Fondo Fijo de Caja	0	0.00
Bancos/Tesorería	10,269,736	10,647,638
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$10,269,736	\$10,647,638

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Nombre de la Cuenta	Importe	Cantidad	Descripción del Bien
Mobiliario Administrativo	496,809.44	10	Unidades de Almacenamiento
		3	Muebles especiales 11.5x40
		1	Credenza 180x50 4 ptas.
		1	Credenza 180x50x75
		1	Anaquele c/charola
		40	Sillas secretariales
		20	Sillón ejecutivo cabezal
		36	Escritorios 120x60x75
		1	Mesa ejecutiva 240x120
Muebles, excepto de oficina y estantería	6,923.53	1	Gabinetes seguridad
Equipo de Oficina Administrativo	302,231.04	96	Locker 4ptas.
Muebles, excepto de oficina y estantería	64,032.00	2	

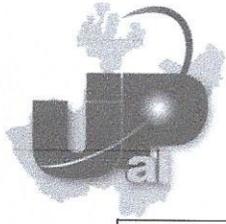
Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejada, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Equipo de cómputo y de tecnología de la información.	1,916,941.51	1	Trituradora corte
		6	switch 40 ptos. Programable.
		2	switch 48 ptos.capa tres
		16	Transceptores ópticos
		1	Router cisco
		6	switch 24 puertos
		15	acceso point inalámbrico
		5	accesspoint inalámbrico
		1	Router wireless
		1	Póliza soporte remoto
		20	access point inalámbrico
		1	copiadora multifuncional
		12	computadores HP G3S
		3	Scanner Epson Workforce
		15	compuradoras lenovo
Equipo Médico y de Laboratorio	929,643.61	2	Termoagitador
		1	Bomba de vacío
		5	Multicormat Plus
		2	Lasercormart
		1	Escalera c/rampa madera
		1	Comprer caliente
		10	camas de tratamiento portátil
		6	mesas de tratamiento
		1	Qubit 4 Quantitation
		1	Esprofotometro visible
		1	Incubadora de CO2
		1	Sistema de Electroforesis
		1	Determinador de fibra control
		1	Fuente de poder compacta
		1	Balanza analítica
		2	MicropipetasMonocanal
		4	Parrillas (PLACA)
		1	Colorimetro
1	Destilador Khendal		
1	Transluminador		
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción	11,341.62	1	Minisplit Mca.Mirage
Total	3,727,922.75		

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

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

Concepto	2019	2018
Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	674,306	1,810,913.82
Depreciaciones	1,998,196	1,591,100.92

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

Conciliación de Ingresos presupuestarios y Contables.

Concepto	Importe Parcial	Importe
1.- Total de Ingresos (Presupuestarios)		\$39,942,607
Menos:		
2.- Ingresos Presupuestarios NO Contables		\$0
Más:		
3.- Ingresos Contables NO Presupuestales		\$0
4.- Total del Ingreso Contable		\$39,942,607

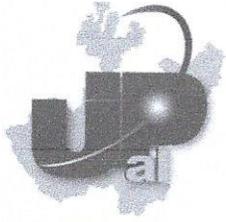
Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables.

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)	36,145,496	\$37,270,106
	930,554	
Menos:	194,056	
2.- Egresos Presupuestarios NO Contables		\$0
Subsidio al Empleo	\$ 1,497	
Más:		
3.- Gastos Contables NO Presupuestales		\$1,998,196
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 1,998,196	
4.- Total del Gasto Contable		\$39,268,302

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



 **Innovación, Ciencia
y Tecnología**



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

b) 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:

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: \$ 0.0

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Nada que Informar.

Bienes en Concesionados o en Comodato: Nada que Informar.

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



SEP
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



UTP
y
COOPERACIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES
TECNOLÓGICAS Y POLITÉCNICAS



**Innovación, Ciencia
y Tecnología**



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada (Por Autorizar)	\$48,360,549
Ley de Ingresos Modificada	\$1,184,747
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$49,545,296
Ley de Ingresos por Devengada	\$39,942,607
Ley de Ingresos por Recaudada	\$39,942,607

Cuentas de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado (Por Auto)	\$48,360,549
Presupuesto de Egresos Modificado	\$1,184,747
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$49,545,296
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$39,268,302
Presupuesto de Egresos Pagado	\$39,268,302

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmg.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



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.

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



SEP
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



UTP
COORDINACIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES
TECNOLÓGICAS Y POLITÉCNICAS



**Innovación, Ciencia
y Tecnología**



UNIVERSIDAD POLITECNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

- Ley de Ingresos Recaudada.

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

Cuentas de egresos:

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

- Presupuesto de Egresos aprobado

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

- Presupuesto de Egresos modificado

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

- Presupuesto de Egresos comprometido

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

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejada, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

- Presupuesto de Egresos devengado

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

- Presupuesto de Egresos ejercido

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

- Presupuesto de Egresos Pagado

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

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia.

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

Organización y Objeto Social.

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

Principal actividad: De acuerdo a la Ley Orgánica de la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara en su artículo 6, cuenta con las siguientes atribuciones:

- I. Organizar y contratar su estructura administrativa según sus necesidades y conforme a su disponibilidad presupuestal.
- II. Adoptar la organización académica y planear y desarrollar con la Autoridad Educativa programas de estudios. Además de fijar el calendario escolar.
- III. Adoptar la modalidad académica de acuerdo a planes y programas de estudio.
- IV. Administrar con libertad su patrimonio.
- V. Regular procedimiento de ingresos, permanencia y promoción de alumnos y personal académico.
- VI. Expedir certificados de estudio, títulos, grados académicos y diplomas.
- VII. Establecer aportaciones de cooperación y recuperación por servicios que presta.

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

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

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

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

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

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

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

- Tres representantes del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Jalisco, entre los cuáles se encontrarán el titular del Poder Ejecutivo de la Secretaría de Educación del Estado y de la Secretaría de Promoción Económica o sus representantes;
- Tres representantes del Poder Ejecutivo Federal, designados por el Subsecretario de Educación Superior e Investigación Científica;
- Tres representantes del sector social del Estado, a propuesta del Titular del Poder

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zuñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

- 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.

No se cuenta con un sistema de contabilidad gubernamental que cumpla con todas las disposiciones del CONAC.

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

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

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



- 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 2019 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 el ejercicio fiscal 2019.

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.

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.

Tel: 30 40 99 00

www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

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

Mtro. Víctor Ravelero Vázquez
Rector
Autoriza

Arq. Carlos Manuel Orozco Santillán
Secretario Administrativo
Revisó

Car. Tlajomulco a Santa Fe km 3.5 #595 Col. Lomas de Tejeda, Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco CP 45640.
Tel: 30 40 99 00
www.upzmq.edu.mx



Innovación, Ciencia
y Tecnología

IV. DICTAMEN DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado la Información Presupuestaria de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA** por el año terminado al 31 de diciembre de 2019. La información presupuestaria es responsabilidad de la administración de la entidad, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información presupuestarios libres de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en nuestros exámenes.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planteada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

La información presupuestaria del organismo se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de ingresos y presupuesto de egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y egreso en el organismo se refleja en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación de las etapas presupuestarias correspondientes.

En nuestra opinión, la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la información presupuestaria, por el año terminado al 31 de diciembre 2019, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico de Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2019

Rubro de Ingresos	Ingreso						Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado (Por Autorizar)	Ampliaciones y Reducciones	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)		
	(1)	(2)					
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0	-60,000
Corriente	0	0	0	0	0	0	0
Capital	60,000	0	60,000	0	0	0	-60,000
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	19,545,821	0	19,545,821	9,943,132	9,943,132	9,943,132	-9,602,689
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,814,728	1,184,747	29,999,475	29,999,476	29,999,476	29,999,476	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Total	48,360,549	1,184,747	49,545,296	39,942,607	39,942,607	39,942,607	-9,662,689
Ingresos excedentes¹							

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso						Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado (Por Autorizar)	Ampliaciones y Reducciones	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)		
	(1)	(2)					
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0	0
Impuestos			0				0
Contribuciones de Mejoras			0				0
Derechos	0		0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0	0
Corriente	0		0	0	0	0	0
Capital	0		0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0	0
Corriente			0				0
Capital			0				0
Participaciones y Aportaciones			0				0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0				0
Ingresos de Organismos y Empresas	48,360,549	1,184,747	49,545,296	39,942,607	39,942,607	39,942,607	-9,602,689
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0				0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	19,545,821	0	19,545,821	9,943,132	9,943,132	9,943,132	-9,602,689
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,814,728	1,184,747	29,999,475	29,999,476	29,999,476	29,999,476	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Total	48,360,549	1,184,747	49,545,296	39,942,607	39,942,607	39,942,607	-9,602,689
Ingresos excedentes¹							

¹ Los Ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					
	Por Autorizar	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara	48,360,549	1,184,750	49,545,299	40,998,028	40,998,028	8,547,271
Total del Gasto	48,360,549	1,184,750	49,545,299	40,998,028	40,998,028	8,547,271



[Signature]
 MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE LA ZONA METROPOLITANA
 DE GUADALAJARA
 CLAVE 148506180T
RECTORIA

[Signature]
 ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

[Signature]
 LAE. IRMA GPE. COSTA ROBLES
 JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
 ELABORÓ

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Por Autorizar 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	39,369,262	2,083,879	41,453,141	36,339,552	36,339,552	5,113,589
Gasto de Capital	8,991,287	-899,129	8,092,158	4,658,477	4,658,477	3,433,681
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	48,360,549	1,184,750	49,545,299	40,998,028	40,998,028	8,547,271


MTR. VÍCTOR RAVALERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
 DE LA ZONA METROPOLITANA
 CLAVE 14MSU0180T
RECTORIA


L.A.E. IRMA GPE ACOSTA ROBLES
 JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
 ELABORÓ

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	1 Por Autorizar	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
Ayudas Sociales	200,000	0	200,000	194,056	194,056	5,944
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,991,287	-899,129	8,092,158	4,658,477	4,658,477	3,433,681
Mobiliario y Equipo de Administración	4,391,287	-439,129	3,952,158	3,289,365	3,289,365	662,793
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	200,000	-20,000	180,000	3,944	3,944	176,056
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,800,000	-180,000	1,620,000	955,257	955,257	664,743
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	400,000	-40,000	360,000	11,342	11,342	348,658
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	2,200,000	-220,000	1,980,000	398,569	398,569	1,581,431
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA

DE GUADALAJARA
CLAVE 14MSU0180T
RECTORIA



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Por Autorizar 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales	30,008,762	2,083,879	32,092,641	30,833,604	30,833,604	1,259,037
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,558,322	769,302	18,327,624	18,264,928	18,264,928	62,696
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,043,250	158,136	4,201,386	4,242,185	4,242,185	-40,799
Seguridad Social	5,179,705	228,474	5,408,179	5,015,382	5,015,382	392,797
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	300,000	899,129	1,199,129	643,496	643,496	555,633
Provisiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,927,485	28,838	2,956,323	2,667,614	2,667,614	288,709
Materiales y Suministros	1,799,500	0	1,799,500	954,163	954,163	845,337
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	508,000	0	508,000	298,412	298,412	209,588
Alimentos y Utensilios	139,000	0	139,000	110,235	110,235	28,765
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,000	0	2,000	674	674	1,326
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	406,700	0	406,700	175,654	175,654	231,046
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	175,800	0	175,800	101,526	101,526	74,274
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	320,000	0	320,000	183,992	183,992	136,008
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	52,000	0	52,000	22,540	22,540	29,460
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	196,000	0	196,000	61,129	61,129	134,871
Servicios Generales	7,361,000	0	7,361,000	4,357,730	4,357,730	3,003,270
Servicios Básicos	1,251,000	0	1,251,000	1,005,775	1,005,775	245,225
Servicios de Arrendamiento	67,000	0	67,000	39,672	39,672	27,328
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,477,000	0	2,477,000	1,271,791	1,271,791	1,205,209
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	263,000	0	263,000	208,472	208,472	54,528
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,413,000	0	1,413,000	1,021,438	1,021,438	391,562
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	19,000	0	19,000	15,006	15,006	3,994
Servicios de Traslado y Viáticos	1,255,000	0	1,255,000	331,519	331,519	923,481
Servicios Oficiales	120,000	0	120,000	84,000	84,000	36,000
Otros Servicios Generales	496,000	0	496,000	380,058	380,058	115,942
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	200,000	0	200,000	194,056	194,056	5,944
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA

CLAVE: 14MSU018GT
SECRETORÍA

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Por Autorizar	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	48,360,549	1,184,750	49,545,299	40,998,028	40,998,028	8,547,271



MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

[Signature]

ARQ. CARLOS MANUEL ORZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
REVISO

[Signature]

LAE. IRMA GUEZ COSTA ROBLES
JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORO

Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019



Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	0	0
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	0	0

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

- Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
- Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos
- Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA

UNIDAD POLITECNICA
 DE LA ZONA METROPOLITANA
 DE GUADALAJARA
 CLAVE 14MSU180T
 R E C T O R I A

ARQ. CARLOS MANUEL ORDIZCO SANTILLÁN
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

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

V. DICTAMEN DE LA INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado la Información Programática de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA** por el año terminado al 31 de diciembre de 2019. La información programática es responsabilidad de la administración de la entidad, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información programática libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planteada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Verificamos que los programas planteados se hayan ejecutado con eficiencia y economía y se hayan ejecutado en los términos y montos aprobados.

En nuestra opinión, la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la información programática, por el año terminado al 31 de diciembre 2019, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAF
CED. PROF. 450989



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara

Gasto por Categoría Programática

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	1 Por Autorizar	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	48,360,549	1,184,750	49,545,299	40,998,028	40,998,028	8,547,271
Sujetos a Reglas de Operación	48,360,549	1,184,750	49,545,299	40,998,028	40,998,028	8,547,271
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	0	0	0	0	0	0
Prestación de Servicios Públicos	0	0	0	0	0	0
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	48,360,549	1,184,750	49,545,299	40,998,028	40,998,028	8,547,271


 MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
 RECTOR
 AUTORIZA


 ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO


 LAE. IRMA GPP-ACOSTA ROBLES
 JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

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



Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Se informa que la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara al 31 de Diciembre del 2019 NO tiene Programas y Proyectos de Inversión.



[Signature]

MTR. VÍCTOR RAVELERO VÁZQUEZ
RECTOR
AUTORIZA

[Signature]

ARQ. CARLOS MANUEL OROZCO SANTILLÁN
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

[Signature]

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA ZONA METROPOLITANA
DE GUADALAJARA
CLAVE FIMSUG180T
RECTORIA

VI. DICTAMEN DE LA INFORMACIÓN PATRIMONIAL.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

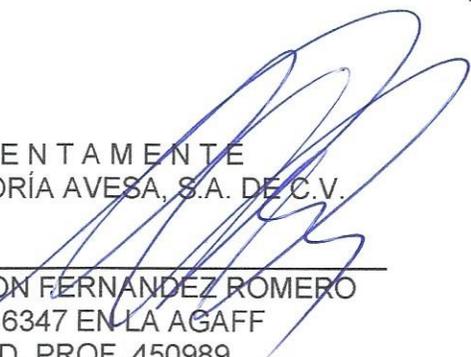
Hemos auditado la Información Patrimonial de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA** por el año terminado al 31 de diciembre de 2019. La información patrimonial es responsabilidad de la administración de la entidad, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información patrimonial libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en mi examen.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planteada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

La cuenta de Patrimonio se encuentra integrada por resultados de ejercicios, los remanentes de las aportaciones recibidas por los Gobiernos Estatal y Federal.

En nuestra opinión, la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, no presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la información patrimonial, por el año terminado al 31 de Diciembre 2019, por lo que debe reflejar un registro congruente y ordenado de cada operación que genere cada bien mueble derivado de la gestión económica-financiera del ente público que facilite el registro y control de los inventarios de los bienes inmuebles, muebles e intangibles del organismo público; de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, (Art.23 fracc.III, párrafo segundo y art.30).

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

Cuenta	Fecha	Tipo	Número	Nombre	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
12400-00000-000				Bienes Muebles					Saldo inicial :	26,836,255.35
12411-51100-001				Mobiliario Administrativo					Saldo inicial :	2,123,010.64
18/Dic/2019	Transfe..		629	3 Muebles Especiales 120X40X..	D 6044		52,509.72			2,175,520.36
18/Dic/2019	Transfe..		629	3 Muebles Especiales 115X40X..	D 6044		52,509.72			2,228,030.08
18/Dic/2019	Transfe..		629	1 Credenza 180X50X75 C/4 Pta..	D 6044		6,362.60			2,234,392.68
18/Dic/2019	Transfe..		629	1 Credenza 180X50X75 Lateral ..	D 6044		7,407.76			2,241,800.44
18/Dic/2019	Transfe..		629	1 Anaquel C/Charola Calibre 20 ..	D 6044		38,383.24			2,280,183.68
18/Dic/2019	Transfe..		629	40 Sillas Secretariales C/Asiento..	D 6044		90,340.80			2,370,524.48
18/Dic/2019	Transfe..		629	20 Sillón ejecutivo Cabezal, Asie..	D 6044		53,754.40			2,424,278.88
18/Dic/2019	Transfe..		630	36 Escritorios 120X60X75 Cajon..	TFL 18693		127,368.00			2,551,646.88
18/Dic/2019	Transfe..		630	1 Mesa ejecutiva 240X120X75 N..	TFL 18693		4,257.20			2,555,904.08
18/Dic/2019	Transfe..		630	10 Unidades de Almacenamient..	TFL 18693		63,916.00			2,619,820.08
						Total:	496,809.44	0.00		2,619,820.08
12411-51100-005				Muebles de oficina y estantería					Saldo inicial :	22,856.40
17/Ene/2019	Transfe..		17	F-MX 1340890 1 Gabinete para c..	1340890		6,923.53			29,779.93
						Total:	6,923.53	0.00		29,779.93
12412-51200-001				Equipo de Oficina Administrativo					Saldo inicial :	179,622.66
18/Dic/2019	Transfe..		629	96 Locker 4 Ptas de Lámina 180..	D 6044		302,231.04			481,853.70
						Total:	302,231.04	0.00		481,853.70
12412-51200-004				Muebles, excepto de oficina y estantería					Saldo inicial :	3,089.00
29/Nov/2019	Transfe..		562	F-G 4673 2 Gabinetes seguridad ..	G 4673		64,032.00			67,121.00
						Total:	64,032.00	0.00		67,121.00
12413-51500-001				Equipo de cómputo y de tecnología de la información					Saldo inicial :	3,916,194.68
12/Jun/2019	Transfe..		198	F-INT 183136 1 Trituradora corte..	INT183136		11,063.00			3,927,257.68
26/Sep/2019	Transfe..		393	6 Switch 48 ptos programable, c..	LI 315		264,887.51			4,192,145.19
26/Sep/2019	Transfe..		393	2 Switch 48 puertos capa tres	LI 315		270,855.20			4,463,000.39
26/Sep/2019	Transfe..		393	16 transceptores ópticos SFP co..	LI 315		92,336.00			4,555,336.39
26/Sep/2019	Transfe..		393	1 Router Cisco Serie SFLM2333..	LI 315		43,540.34			4,598,876.73
26/Sep/2019	Transfe..		393	6 Switch 24 puertos programable	LI 315		156,267.17			4,755,143.90
26/Sep/2019	Transfe..		393	15 Access point inalámbrico	LI 315		135,276.82			4,890,420.72
26/Sep/2019	Transfe..		393	5 Access point inalámbrico	LI 315		72,344.10			4,962,764.82
26/Sep/2019	Transfe..		393	1 Router (Wireless controlle) Ser..	LI 315		159,726.97			5,122,491.79
26/Sep/2019	Transfe..		393	1 Póliza de soporte remoto para ..	LI 315		149,667.84			5,272,159.63
26/Sep/2019	Transfe..		393	20 Acces point inalámbrico pow..	LI 315		53,628.89			5,325,788.52
02/Oct/2019	Transfe..		409	1 Copiadora Multifuncional Xero..	CPFA27045..		7,819.00			5,333,607.52
25/Oct/2019	Transfe..		454	12 Computadoras HP 290 G3 S..	A042901		161,237.87			5,494,845.39
25/Oct/2019	Transfe..		454	3 Scanner Epson Workforce DS-8..	A042901		56,202.00			5,551,047.39
29/Nov/2019	Transfe..		551	F-A 1145 15 computadoras lenov..	A 1145		282,088.80			5,833,136.19
						Total:	1,916,941.51	0.00		5,833,136.19
12431-53100-001				Equipo Médico y de Laboratorio					Saldo inicial :	31,335.31
25/Oct/2019	Transfe..		455	2 Termoagitador	A05420		13,054.64			44,389.95
25/Oct/2019	Transfe..		455	1 Bomba de vacío	A05420		12,366.76			56,756.71
12/Nov/2019	Transfe..		495	5 Multicormat Plus	5964		112,860.00			169,616.71
12/Nov/2019	Transfe..		495	5 Ultracormat	5964		85,500.00			255,116.71
12/Nov/2019	Transfe..		495	2 Laserormat	5964		57,332.00			312,448.71
22/Nov/2019	Transfe..		530	1 Escalera con rampa en mader..	F3983		17,852.40			330,301.11
22/Nov/2019	Transfe..		530	1 Compresero caliente incluye 1..	F3983		24,977.12			355,278.23
22/Nov/2019	Transfe..		530	10 Camas de tratamiento portátil..	F3983		36,603.80			391,882.03
22/Nov/2019	Transfe..		530	6 Mesas tratamiento 185X65X80..	F3983		29,527.80			421,409.83
18/Dic/2019	Transfe..		628	1 Qubit 4 Quantitation Starter In..	VGJ47206		84,088.40			505,498.23
18/Dic/2019	Transfe..		628	1 Espectrofotometro Visible Iris Int..	VGJ47029		53,940.00			559,438.23
18/Dic/2019	Transfe..		628	1 Incubadora de CO2 5.8FT3 (1..	VGJ46724		153,201.20			712,639.43
18/Dic/2019	Transfe..		628	1 Sistema de Electroforesis Verti..	VGJ47467		17,272.40			729,911.83
18/Dic/2019	Transfe..		628	1 Determinador de fibra, control ..	VGJ 46723		66,642.00			796,553.83
18/Dic/2019	Transfe..		628	1 Fuente de poder compacta p/..	VGJ 46723		12,731.00			809,284.83
18/Dic/2019	Transfe..		628	1 Balanza Analítica 252 GR X 0..	VGJ 46723		28,643.88			837,928.71
18/Dic/2019	Transfe..		628	2 Micropipetas Monocanal Volu..	VGJ 46723		1,554.40			839,483.11
18/Dic/2019	Transfe..		628	4 Parrillas (PLACA) calentamien..	VGJ 46723		33,162.08			872,645.19
30/Dic/2019	Diario		100	F-PENDIENTE 1 Colorimetro po..	A 23917		30,101.73			902,746.92
30/Dic/2019	Diario		100	1 Destilador Khendal 2 unidades	F-PENDIEN..		29,000.00			931,746.92
30/Dic/2019	Diario		100	1 Transluminador	F-PENDIEN..		29,232.00			960,978.92
						Total:	929,643.61	0.00		960,978.92
12464-56400-001				Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y					Saldo inicial :	0.00
12/Sep/2019	Transfe..		362	F-A 2620 1 Mlnisplit Mca. Mirage..	A 2620		11,341.62			11,341.62
						Total:	11,341.62	0.00		11,341.62

Cuenta Fecha	Tipo	Nombre Número	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
Total Bienes Muebles :					3,727,922.75	0.00	30,564,178.10
Total:					3,727,922.75	0.00	10,004,031.44

Cuenta	Fecha	Tipo	Número	Nombre	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
55990-00000-000				Otros Gastos Varios (Activos)						
	01/Feb/2019	Transfe..	39	F-7981	15 Sillas	7981	10,335.00		Saldo inicial :	0.00
	12/Jun/2019	Egresos	1,827	1	Masajeador de percusión Luxu..	502	2,998.99			10,335.00
	12/Jun/2019	Egresos	1,829	1	masajeador Accu Thumper Bl..	A 3071	2,499.00			13,333.99
	14/Jun/2019	Transfe..	214	F-INT 183364	1 Pantalla de proy..	INT 183364	3,944.00			15,832.99
	25/Oct/2019	Transfe..	455	2	medidores de bolsillo imperme..	A05420	2,990.48			19,776.99
	25/Oct/2019	Transfe..	455	1	Microscopio monocular Mod V..	A05420	3,155.20			22,767.47
	26/Oct/2019	Transfe..	469	F-A 16509	50 Licencias Kaspers..	A 16509	4,702.64			25,922.67
	01/Nov/2019	Transfe..	487	F-046555	400 Sillas visitante OH..	46555	180,032.00			30,625.31
	12/Nov/2019	Transfe..	497	F-E 10559	Nominas Contpaq i A..	E 10559	6,890.40			210,657.31
	22/Nov/2019	Transfe..	529	300	Pupitres	F 46679	280,488.00			217,547.71
	09/Dic/2019	Transfe..	582	3	Mesas Pasteur Acero Inoxidab..	25423	6,763.55			498,035.71
	09/Dic/2019	Transfe..	582	1	Mesa Pasteur 2 cajones Acero..	25423	2,947.51			504,799.26
	10/Dic/2019	Transfe..	593	20	Discos Duros 1TB WD 3.5 S..	A043558	17,354.30			507,746.77
	10/Dic/2019	Transfe..	593	4	Discos Duros EXT 3TB ADAT..	A043558	7,596.05			525,101.07
	10/Dic/2019	Transfe..	593	2	Discos Duros EXT 2TB ADAT..	A043558	3,030.64			532,697.12
	10/Dic/2019	Transfe..	593	4	Discos Duros 1TB TOSHIBA 2..	A043558	3,591.78			535,727.76
	19/Dic/2019	Transfe..	637	2	Sillas de ruedas de 18 pulg de..	DGM029147..	4,258.31			539,319.54
	30/Dic/2019	Diario	100		Licencia de N U C O N		386,976.00			543,577.85
						Total:	930,553.85	0.00		930,553.85
						Total:	930,553.85	0.00		930,553.85

VII. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

La UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA, es un Organismo Público Descentralizado, por lo cual únicamente tiene la obligación de retenedor del Impuesto Sobre la Renta, por sueldos y salarios, asimilados a salarios y por la prestación de servicios profesionales. En cuanto al I.V.A., la Universidad presta servicios de enseñanza, actividad que de acuerdo al artículo 15 fracción IV se encuentra exenta, de igual forma de acuerdo al artículo 3 párrafo tercero de esta legislación la Universidad se encuentra exenta de la obligación de retener este impuesto.



Consultoria Avesa

Opinión.

En nuestra opinión concluimos que la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA, cumple de manera satisfactoria las disposiciones de carácter fiscal contenidas en Leyes y Reglamentos de esta materia.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO, Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Se analizaron las garantías en el Cumplimiento de los Servicios, se verifico el cumplimiento para que las Adquisiciones de Bienes Muebles, Arrendamientos en general y Contratación de Servicios se efectuaran mediante licitaciones, observando su cumplimiento en los máximos establecimientos de acuerdo a la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, no encontrando discrepancias al respecto.



Opinión

Verificamos que en las adquisiciones que la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA realizó, fueran por licitación pública con o sin concurrencia del comité de adquisiciones de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA por lo que cumple razonablemente con esta disposición, excepto que no realiza el informe anual al titular del ente público respecto de las actividades que desarrolló en dicho periodo, (Art.24 fracc. XVI).

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG: 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE COMPRAS GUBERNAMENTALES, ENAJENACIONES Y CONTRATACION DE SERVICIOS DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Se analizaron las garantías en el Cumplimiento de los Servicios, se verifico el cumplimiento para que las Adquisiciones de Bienes Muebles, Arrendamientos en general y Contratación de Servicios se efectuaran mediante licitaciones, observando su cumplimiento en los máximos establecimientos de acuerdo a la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, no encontrando discrepancias al respecto.

La UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA, cuenta con un Manual de Políticas y Lineamientos para la contratación de Adquisiciones y Enajenaciones bajo el cual lleva a cabo dichas operaciones.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Opinión

La UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA realizó sus adquisiciones apegándose a las disposiciones que marca esta ley; por lo que cumplió de manera satisfactoria con su aplicación.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Se realizó el análisis a la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que consistió en verificar el registro de los activos, pasivos, ingresos y gastos midiendo la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, incluyendo las obligaciones contingentes, así como el Patrimonio del organismo. Como lo mencionamos en la opinión financiera del ente, cumple razonablemente en emitir los estados financieros gubernamentales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Opinión

En nuestra opinión consideramos que la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA incumple con la aplicación de la normatividad que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental; aunque cabe señalar que se observó que el organismo público está implementando la transición al sistema electrónico de contabilidad gubernamental denominado ICONG, este se rechazó de manera general en el Gobierno del Estado. Y en este año se observa que adquirieron un programa denominado CORIMA, aunque este programa tampoco cumple en su totalidad con los requerimientos de operación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

De igual forma no se encuentra el manual de contabilidad gubernamental. Dicho manual se constituye en una herramienta auxiliar de primordial importancia para orientar el desarrollo congruente de la organización interna del departamento de contabilidad del ente público, contribuye a preservar los niveles necesarios de eficiencia y a mejorar las normas del sistema de registro, afectación y control en el ejercicio del presupuesto del organismo público, con disponibilidad y colaboración para el debido cumplimiento de las disposiciones normativas vigentes.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAF
CED. PROF. 450989



OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

La presente Ley tiene por objeto regular las acciones relativas a la planeación, programación, presupuesto, ejercicio, contabilidad, control, vigilancia y evaluación del gasto público estatal; además los procedimientos de coordinación para el registro e información de estas materias, correspondiendo su aplicación al titular del Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas.

La Contabilidad Gubernamental comprende la captación y registro de todas las operaciones de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, así como las asignaciones y ejercicios correspondientes a los programas y partidas del Presupuesto del Gobierno del Estado; que realicen las Dependencias y Entidades sujetas a esta Ley, la Contabilidad Gubernamental tendrá las siguientes finalidades:

- a) La elaboración de la cuenta pública para su presentación al Congreso del Estado y la sustentación de la información que requieran los Órganos de Control Gubernamental sobre el destino y manejo del Gasto Público.
- b) Proporcionar información para la evaluación de los programas autorizados, así como para la planeación y programación futura.

La presente ley contiene reglas, criterios y obligaciones que independientemente de la Normatividad Federal debe cumplir el Organismo. En nuestra evaluación entre otros verificamos los siguientes puntos:

- a) Formula su proyecto de Presupuesto de Egresos con las características indispensables que menciona el artículo 28 de esta Ley.
- b) También cumple con lo dispuesto en el artículo 96 de esta Ley, al remitir estados financieros dictaminados por contador público externo autorizado por la Contraloría del Estado.



Opinión

En nuestra opinión la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA, cumple razonablemente con la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



OPINIÓN SOBRE LAS POLÍTICAS DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y AUDITORIA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

La presente Ley es de orden público y tiene por objeto el regular la revisión, examen y auditoría pública de las cuentas públicas que formulen los poderes del Estado, los organismos públicos autónomos, los municipios, los organismos públicos descentralizados estatales o municipales, empresas de participación estatal o municipal, fideicomisos públicos estatales y municipales y el tribunal de arbitraje y escalafón; o cualquier persona física o jurídica que reciba fondos públicos.



Consultoria Avesa

Opinión

En nuestra opinión consideramos que la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA cumple razonablemente estableciendo una actitud de colaboración para aclaraciones y en su caso, solventar las observaciones realizadas.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS ATRIBUCIONES A SU CARGO SEÑALADOS EN EL DECRETO O LEY DE CREACIÓN DEL ORGANISMO.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

La **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Jalisco con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Misma que tiene por objeto:

- I. El impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización, tecnología 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.
- II. Desarrollar e impulsar la investigación científica y tecnológica que contribuya al desarrollo regional, estatal y nacional.
- III. Promover el fortalecimiento de los mecanismos de vinculación del Instituto con el sector productivo y con la sociedad.
- IV. Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos, desarrollo de prototipos y capacitación técnica de los sectores público, social y privado que lo soliciten.
- V. Elaborar programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y fomento de la cultura tecnológica de la región y el estado.

Misión:

Es una institución de educación superior para formar profesionistas competitivos, con valores, conocimientos y práctica en el área científica y tecnológica, a través de la educación integral basada en competencias. Desarrollando e impulsando la investigación e innovación tecnológica.

Visión:

Ser líderes en la formación integral de profesionistas en áreas tecnológicas, con una comunidad universitaria y sociedad satisfecha con los servicios y programas académicos operando el Modelo de Educación Basada en Competencias, reconocidos por su calidad; con docentes insertos en el sector productivo, cuerpos académicos integrados por

investigadores con perfil deseable Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Miembros del Sistema Nacional de Investigadores (SIN).

Coadyuvar en el desarrollo del mejor centro de investigación, desarrollo tecnológico e innovación, vinculado a las cámaras industriales y operar una unidad funcional de emprendimiento e incubación, fortaleciendo el área de investigación, educación continua y posgrados. Contar con un Sistema de Gestión de la Calidad, certificado, transparente, eficiente y comprometido con el desarrollo humano, el desarrollo sustentable y la mejora continua, considerándose así, como una institución con proyección nacional e internacional.

Opinión:

La UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA cumple de manera razonable y satisfactoria los objetivos para los cuales fue creada.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

El presente reglamento deriva de la Ley Orgánica de la Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara, es de orden general y de él se desprenden los reglamentos específicos, acuerdos y demás disposiciones normativas internas que rigen la organización y funcionamiento de las actividades académicas y administrativas de la institución.

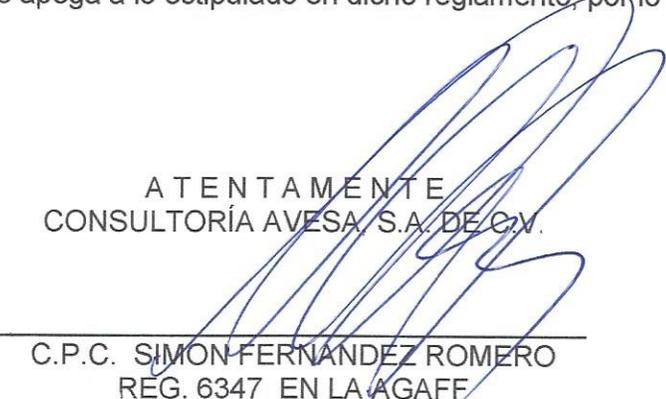
Dentro de la revisión al presente documento pudimos observar que trata de los siguientes temas:

- ❖ De la Docencia
- ❖ De la Investigación Científica y Tecnológica y la Vinculación
- ❖ De la Extensión y Difusión
- ❖ De la Situación Escolar
- ❖ De las Becas, Estímulos y Servicios de Apoyo
- ❖ Del Título Profesional y Grado Académico
- ❖ De los Derechos y Obligaciones de los Alumnos

Opinión

Del análisis de este apartado en conjunto con el examen realizado de los estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, observamos que tanto en su organización, como en su funcionamiento LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA se apega a lo estipulado en dicho reglamento, por lo que si cumple.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Se llevaron a cabo los procedimientos de evaluación y revisión al Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo para los trabajadores de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, en donde verificamos las prestaciones al personal, pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social, que estos fueran de forma oportuna.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.



Opinión

Las condiciones generales de trabajo de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA** están plasmadas en el contrato colectivo de trabajo celebrado con el Sindicato Único de Empleados de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**. Cumpliendo así con las obligaciones contraídas en dicho contrato, en especial con la del pago de sueldos y diversas prestaciones.

ATENTAMENTE
CONSULTORIA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



MANUALES DE PUESTOS Y ORGANIZACIÓN, ASÍ COMO CUALQUIER ORDENAMIENTO LEGAL A QUE ESTE SUJETO EL ORGANISMO.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos analizado los procedimientos de revisión de puestos y organización, así como los ordenamientos legales a los que es sujeto el organismo, solicitados en las bases para la contratación de los servicios de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**.

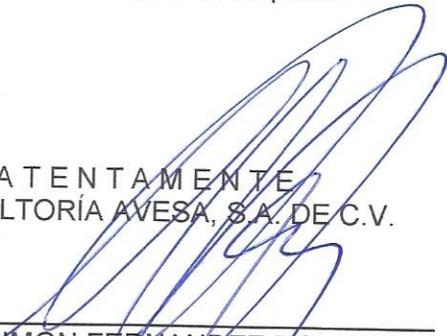


Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión, por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019. Si cuenta con un manual de puestos y organización, por lo que si cumple con la normatividad.

Opinión

Nuestros trabajos no incluyeron un análisis profundo sobre el desempeño de cada trabajador de acuerdo a su puesto, ni evaluamos su perfil o capacidades, sin embargo, pudimos observar que en términos generales los empleados realizan sus funciones dentro del organismo, y no encontramos observaciones al respecto.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMÓN FERNÁNDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



OPINIÓN SOBRE LAS POLÍTICAS Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Verificamos que las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones estén acorde a la Ley De Compras Gubernamentales, Enajenaciones Y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios., así como verificamos que las adquisiciones y enajenaciones, bajas y destino final de los bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme la normatividad establecida para tal efecto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.



Opinión

En nuestra opinión consideramos que la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA cumple razonablemente con las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones.

Del análisis de este apartado en conjunto con el examen realizado de los estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, observamos que, tanto en su organización, como en su funcionamiento, la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA se apeg a lo estipulado en dicho reglamento.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS DE CONFORMIDAD CON EL ART.33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Se llevaron a cabo los procedimientos de auditoría verificando el cumplimiento de los programas anuales, cerciorándonos que se cumplieran con la finalidad para los cuales fueron creados. Y así llevar a cabo los objetivos del organismo.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.



Opinión

En nuestra opinión consideramos que la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA, cumple razonablemente con los criterios de racionalidad y austeridad en forma correcta.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA y de la Normatividad y Legislación Gubernamental que aplica el mismo.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



OPINIÓN SOBRE LA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Se llevaron a cabo los procedimientos de auditoría verificando el cumplimiento de los programas anuales, cerciorándonos que se cumplieran con la finalidad para los cuales fueron creados. Y así llevar a cabo los objetivos del organismo.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.



Opinión

En nuestra opinión consideramos que la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA, cumple razonablemente al brindar un seguimiento adecuado a los convenios, proyectos y programas operativos anuales. Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA y de la Normatividad y Legislación Gubernamental que aplica el mismo

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAF
CED. PROF. 450989

EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS, Y LOS MUNICIPIOS.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, los Estados Analíticos del Activo y Estados Analíticos de la Deuda y otros Pasivos por el año terminado en esta fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con los lineamientos antes mencionados y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera libre de desviación material, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como la planeación y ejecución de la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos analizado los procedimientos de razonabilidad en el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades y los Municipios en la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA**, en base al Art.1° segundo párrafo de ésta misma ley.



Opinión:

El Organismo durante el ejercicio del 2019, se apega a los criterios para la elaboración y presentación de los informes financieros a los que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera, por lo que dio cumplimiento a esta ley.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.



C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
RÉG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989



VII. OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
Se observa la retención de Impuestos; no así el enterar en tiempo y forma al Servicio de Administración Tributaria (SAT)	Se sugiere conciliar la cuenta de Impuestos por Pagar en el mes correspondiente en donde se genera dicha retención; con la finalidad de dar cabal cumplimiento a la Legislación Fiscal vigente.
Contabilidad	Se deberá llevar un manual de contabilidad, así como otros instrumentos contables que defina el consejo. Según Art.20
Los porcentajes de depreciación, no corresponden con el documento denominado Parámetros de Estimación de Vida Útil. Publicado el 31 de julio del año dos mil doce, con fundamento en los artículos 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 12, fracción IV.	Es de cabal importancia cumplir de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011
Se observa la falta de documento que concilia los ingresos presupuestarios y los ingresos contables.	Se recomienda incluir este documento en sus Estados Financieros; para dar cumplimiento al Acuerdo publicado el 06 de octubre de 2014 en el DOF y reformado el 27 de septiembre de 2018.
No cuenta con manual de contabilidad gubernamental	Se reitera realizar a la brevedad dicho manual, de acuerdo con el art. 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Cabe mencionar, que se nos indicó y se observó que el organismo público ya cuenta con un manual de contabilidad gubernamental el cual se encuentra en proceso de autorización; ante la autoridad competente.
Facturación	Se recomienda realizar la facturación al momento de recibir el ingreso para que se evite el desfase entre el ingreso recibido y lo facturado; esto con la finalidad de dar cumplimiento a los Art. 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación (CFF); así como también para dar cumplimiento al Art.42 de la

	Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
Se observa la no coincidencia entre las facturas que se reciben y el egreso de banco en los CFDI'S Comprobantes Fiscales Digitales	Se recomienda que se pague al momento de recibir el CFDI correspondiente por los productos o servicios recibidos; esto con la finalidad de dar cumplimiento al Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental No.8; también es recomendable realizar la provisión de los egresos pendientes de pago para dar cumplimiento a los Art.39 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
Los registros de los bienes muebles no están clasificados con la cuenta contable y el Clasificador por Objeto del Gasto (COG).	Se reitera, que se deben llevar simultáneamente las cuentas contables y presupuestarias para su adecuada armonización. Esto para dar cumplimiento a los art. 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG);
Registro patrimonial	Se deberá llevar un inventario Físico de los Bienes del ente, mínimo una vez al año y deberá estar debidamente conciliado con el registro contable, y publicarlo en transparencia según el Art. 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Actos u omisiones que impliquen incumplimiento. Con base en el Art.84 de la LGCG	Los actos u omisiones que impliquen el incumplimiento a los preceptos establecidos en la presente Ley y demás disposiciones aplicables en la materia, serán sancionados de conformidad con lo previsto en la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos; las leyes equivalentes de las entidades federativas, y las demás disposiciones aplicables en términos del Título Cuarto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de las constituciones de las entidades federativas.

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.

C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989

I. HORAS EMPLEADAS EN AUDITORIA

NIVEL	SIN BITACORA	BITACORA	OFICINA	TOTAL
SOCIO DIRECTOR	7	7	7	21
SOCIO GERENTE	14	11	10	35
AUDITOR SR	7	6	8	21
AUDITOR 2	7	6	8	21
AUDITOR 3	7	6	8	21
AUDITOR 4	7	8	6	21
TOTAL DE HORAS	49	44	47	140

ATENTAMENTE
CONSULTORÍA AVESA, S.A. DE C.V.


C.P.C. SIMON FERNANDEZ ROMERO
REG. 6347 EN LA AGAFF
CED. PROF. 450989