

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTAS DE DESGLOSE:

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

En el apartado de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre del 2021, refleja un saldo de \$5,354,224.27 disponible en las cuentas bancarias a nombre de la Universidad al cierre del mes que se informa.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

El monto por concepto de derechos a recibir en efectivo y equivalentes a la fecha del cierre es por un importe de \$5,842,801.52, se encuentra integrado por: Cuentas por cobrar a corto plazo que corresponden a adeudos de alumnos por concepto de cuotas de inscripción por \$401,247.00, así como por transferencias internas entre cuentas propias pendientes de devolver y cuentas por cobrar a corto plazo por adeudo correspondiente a viáticos los cuales serán revisados para determinar su permanencia o cobro a cada uno de los trabajadores que ejercieron ese recurso, lo anterior por un monto de \$5,440,184.15, y demás ingresos a recuperar a corto plazo por un monto de \$1,370.37.

Respecto a las cuentas por cobrar, queda plasmado en el Acta de la Primera Sesión Ordinaria de Junta Directiva de la UPZ celebrada el día 7 de septiembre de 2020, mediante la cual se especifica en el ACUERDO UPZ/I-O/11/07092020 lo referente a la cancelación de cuentas incobrables de la UPZ, así como los Lineamientos de cancelación de cuentas incobrables; estando en espera de la resolución de Función Pública para su proceder, solicitado mediante OFICIO REC/452/2020 de fecha 16 de diciembre de 2020, así como de su similar REC/264/2021 de fecha 18 de agosto de 2021.

Se tiene pendiente un anticipo a proveedor por la adquisición de bienes por un total de \$166,985.20.

ALMACENES

La Universidad cuenta con un almacén de materiales y suministros que asciende a un total de \$540,445.15.

En la segunda Sesión Ordinaria de Junta Directiva de la Universidad, celebrada el día 23 de noviembre del año 2020, mediante la cual se especifica en el ACUERDO UPZ/II-O/11/23112020 lo referente al seguimiento de Bienes Muebles y Baja de Activos de la UPZ; sometiendo para su revisión el Proyecto de Reglamento de control de baja de bienes, así como el Acta constitutiva de Comité de baja de bienes, lo anterior, con la finalidad de depurar las cuentas de activos y almacenes de la Universidad, estando en espera de la resolución de Función Pública para su proceder, solicitado mediante OFICIO REC/452/2020 de fecha 16 de diciembre de 2020, así como de su similar REC/264/2021 de fecha 18 de agosto de 2021.

PASIVO

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre, importan la cantidad de \$29,891,112.41 se detallan como sigue:

- Servicios personales y seguridad social por pagar a corto plazo por \$6,405,682.41.
- Proveedores por pagar a corto plazo derivado de las provisiones al cierre del ejercicio por \$1,386,283.01.
- Retenciones y Contribuciones por pagar de \$13,453,215.79, cabe señalar que, dentro de este monto se contempla el adeudo de pago de contribuciones federales (ISR) correspondientes al ejercicio 2019.
- Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$8,645,931.20.

Se notifica mediante OFICIO DS/0576/2021 de fecha 26 de noviembre de 2021, emitido por la Secretaría de Finanzas del Estado de Zacatecas, el descuento de las participaciones federales del Estado del mes de noviembre, la cantidad de 16,274,772.00 por concepto de adeudos al SAT, incluyendo sus accesorios de ISR de la Universidad Politécnica de Zacatecas.

Cabe mencionar que, en otras cuentas por pagar a corto plazo se está integrando una cuenta por pagar correspondientes al ejercicio 2010 por traspasos recibidos a través de la Secretaria de Finanzas por la administración de Gobierno del Estado, mismos que fueron solicitados como préstamos y/o ampliación presupuestal por un monto de \$8,575,496.33 que no representan un adeudo a cargo de la Universidad, sometidos a Junta Directiva y posteriormente a la Secretaria de Finanzas para su análisis y que al momento no se ha determinado el registro para su reclasificación.

B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Los ingresos del ejercicio corresponden a los siguientes conceptos:

-APROVECHAMIENTOS por un monto de \$1,716.26, por concepto de rendimientos.

-INGRESOS DE GESTIÓN corresponden a un monto de \$2,403,704.84; integrados por \$267,201.00 por concepto de convenios de maestría; \$68,200.00 correspondiente a cursos y talleres; \$132,007.00, por concepto de examen de ingreso EXANI; y \$341,138.84 correspondientes a Examen TOEFL; \$1,576,460.00 correspondientes a examen EGEL; \$7,096.00 por concepto de otros ingresos; y \$11,600.00 por convenios.

-PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas del Gobierno Estatal y Federal por un monto de \$54,221,505.00.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

El monto total de Gastos y Otras Pérdidas comprende:

El importe total de gastos de funcionamiento por un monto de \$ 62,019,702.00

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre es un desahorro de \$ -5,404,376.00

C) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La Hacienda Pública y Patrimonio se reporta en \$179,324,702.00, se integra por patrimonio contribuido \$1,500,000.00 y Patrimonio Generado por \$177,824,702.00.

Respecto del Patrimonio Contribuido corresponde al terreno en el que está edificada la Universidad Politécnica de Zacatecas.

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.-El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, se desagregan de la siguiente manera:

Cuenta Contable:	31 DICIEMBRE 2021	31 DICIEMBRE 2020
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	5,354,224.27	2,074,672.40
Total efectivo y equivalentes	5,354,224.27	2,074,672.40

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$56,626,926.10
2.-MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos financieros	0.00	
Ingresos por recuperar de adeudo de alumnos	0.00	
Otros ingresos varios	0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
3.-MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de Financiamiento	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
4.-INGRESOS CONTABLES		\$56,626,926.10

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.		
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$62,071,226.28
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		39,924.02
Mobiliario y equipo de Administración	0.00	39,924.02
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTAL NO CONTABLES	0.00	
3.-MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
Estimaciones, Depreciaciones y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aum. por insuficiencia de estim. por pérdida o deterioro	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$62,031,302.26

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen al 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. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

1.- Las cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos reportan lo siguientes saldos al 31 de diciembre del 2021

Las cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos reportan lo siguientes saldos al 31 de diciembre del 2021.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 45,963,931.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 8,859.16
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 10,671,854.26
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 56,626,926.10
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 56,626,926.10

Respecto a la modificación a la ley de ingresos estimada, estos corresponden a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	AMPLIACIONES
Convenios	11,600.00
Convenios Maestría	\$167,201.00
Cursos y talleres	68,200.00
Solicitud de admisión (EXANI)	\$82,007.00
Examen EGEL	\$676,460.00
Otros ingresos	7,096.00
Otros aprovechamientos	1,716.26
Programa U080	9,657,574.00
TOTAL	10,671,854.26

1. Las cuentas de Orden Presupuestales de Egresos, reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2021

CUENTA	NOMBRE	SALDO
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 45,963,931.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 65,345.24
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 16,172,640.52
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 62,071,226.28
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 62,071,226.28
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 57,564,307.82
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 57,564,307.82

De acuerdo al CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN DE LAS UNIVERSIDADES POLITÉCNICAS DEL ESTADO DE ZACATECAS, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2021, en el cual establece según la Cláusula Segunda: LA "SEP" y "EL GOBIERNO DEL ESTADO", acuerdan asignar por partes iguales a "LAS UNIVERSIDADES", recursos financieros para su operación durante el ejercicio fiscal 2021; el presupuesto estatal asignado en el citado convenio fue de \$23,669,595.00, y de \$23,669,595.00 correspondiente a la aportación federal, dando un presupuesto total de \$47,339,190.00. Así mismo, según consta en OFICIO DS/15/2021 de fecha 7 de enero de 2021, emitido por la Secretaria de Finanzas del Estado de Zacatecas, se le asigna a la Universidad Politécnica de Zacatecas un presupuesto de \$20,894,336.00 para el presente ejercicio.

El día 18 de marzo del año en curso, se celebró la Primera Sesión Ordinaria de Junta Directiva de la UPZ, mediante la cual se aprobó según ACUERDO UPZ/I-O/7/18032021, el Programa Presupuestario 2021 por un monto de \$45,963,931.00; de los cuales \$23,669,595.00 corresponden a la aportación federal, mientras que \$20,894,336.00 a la aportación estatal y, \$1,400,000.00 a ingresos propios.

Respecto a las modificaciones del presupuesto aprobado, éste corresponde a lo siguiente:

Ampliaciones al Presupuesto Federal	1,704,151.97
Ampliaciones al Presupuesto Estatal	265,719.60
Ampliaciones al Presupuesto Estatal	227,405.16
Ampliaciones al Presupuesto Estatal	2,273,292.28
Economías Ejercicios Anteriores Ingresos Propios	1,030,217.25
Programa U080	9,657,574.00
Ingresos Propios Ejercicio 2021	1,014,280.26
TOTAL	16,172,640.52

En este mismo sentido, de acuerdo con el Programa Presupuestario 2021, mediante el cual se autorizó un monto de \$35,831,931.00 para *Capítulo 1000 Servicios Personales* y, derivado de la insuficiencia presupuestaria dentro de dicho capítulo, durante los meses de octubre, noviembre y diciembre se devengó más presupuesto del disponible.

De acuerdo con lo anterior y, con la con la finalidad de generar información financiera, además de dar cumplimiento a la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas de Zacatecas, para el ejercicio fiscal 2021, se realizaron transferencias presupuestales entre capítulos para poder llevar a cabo los registros contables correspondientes al egreso del recurso a partir de la segunda quincena de octubre y en el mes de noviembre, así como el respectivo ajuste al presupuesto autorizado en el sistema de contabilidad gubernamental, lo cual se detalla a continuación:

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
3000	3341	Administración de recursos	30,000.00	Nómina 2da Qna Octubre	Reducción	29/10/2021	Estatal
3000	3411	Administración de recursos	34,470.91	Nómina 2da Qna Octubre	Reducción	29/10/2021	Estatal
3000	3511	Administración de recursos	43,689.33	Nómina 2da Qna Octubre	Reducción	29/10/2021	Estatal
3000	3752	Administración de recursos	20,000.00	Nómina 2da Qna Octubre	Reducción	29/10/2021	Estatal
5000	3981	Administración de recursos	500,000.00	Nómina 2da Qna Octubre	Reducción	29/10/2021	Estatal
TOTAL			628,160.24				

**CUENTA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**

2021

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
1000	1131	Administración de recursos	519,748.63	Nómina 2da Qna Octubre	Ampliación	29/10/2021	Estatal
1000	1541	Administración de recursos	640.00	Nómina 2da Qna Octubre	Ampliación	29/10/2021	Estatal
1000	1596	Administración de recursos	35,581.05	Nómina 2da Qna Octubre	Ampliación	29/10/2021	Estatal
1000	1711	Administración de recursos	72,190.56	Nómina 2da Qna Octubre	Ampliación	29/10/2021	Estatal
TOTAL			628,160.24				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
1000	1131	Administración de recursos	2,011,007.22	Nómina 1ra Qna Noviembre	Ampliación	01/11/2021	Estatal
1000	1596	Administración de recursos	35,772.01	Nómina 1ra Qna Noviembre	Ampliación	01/11/2021	Estatal
1000	1711	Administración de recursos	72,626.42	Nómina 1ra Qna Noviembre	Ampliación	01/11/2021	Estatal
TOTAL			2,119,405.65				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
2000	2111	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	10,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2111	Ampliar la calidad de los programas académicos	20,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2111	Administración de recursos	20,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2121	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2121	Administración de recursos	12,173.64	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2141	Administración de recursos	5,780.89	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2151	Administración de recursos	50,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal

**CUENTA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**

2021

2000	2161	Administración de recursos	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2211	Administración de recursos	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2511	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2531	Administración de recursos	6,294.85	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2551	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	20,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2613	Administración de recursos	70,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2711	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	30,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
2000	2731	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	10,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3231	Administración de recursos	5,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3315	Administración de recursos	130,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3316	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	260,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3331	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3331	Administración de recursos	7,847.71	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3361	Administración de recursos	70,743.54	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3419	Administración de recursos	50,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3511	Administración de recursos	176,456.14	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3551	Administración de recursos	49,935.43	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3571	Administración de recursos	12,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3611	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	141,068.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3621	Administración de recursos	50,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3691	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	20,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3711	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	13,260.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3711	Administración de recursos	20,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal

**CUENTA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**

2021

3000	3721	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	7,500.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3721	Administración de recursos	7,988.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3722	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	11,694.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3722	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	10,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3722	Ampliar la calidad de los programas académicos	2,833.84	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3722	Administración de recursos	10,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3751	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3751	Administración de recursos	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3752	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	19,787.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3752	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	15,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3752	Ampliar la calidad de los programas académicos	13,755.32	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3752	Administración de recursos	20,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3821	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	19,730.27	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3821	Administración de recursos	75,508.59	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3831	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	10,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3831	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	20,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3852	Administración de recursos	2,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3921	Administración de recursos	15,671.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3951	Administración de recursos	24,855.07	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
3000	3981	Administración de recursos	208,429.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal

**CUENTA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**

2021

5000	5111	Administración de recursos	77,983.36	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
5000	5151	Administración de recursos	1,110.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
5000	5211	Administración de recursos	120,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
5000	5911	Administración de recursos	60,000.00	Nómina 1ra Qna Noviembre	Reducción	01/11/2021	Estatal
TOTAL			2,119,405.65				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
1000	1522	Administración de recursos	265,719.60	Pago liquidación	Ampliación	29/11/2021	Estatal
TOTAL			\$ 265,719.60				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
1000	1131	Administración de recursos	1,254,244.23	Nómina 2da Qna Noviembre	Ampliación	30/11/2021	Federal
1000	1321	Administración de recursos	1,227.49	Nómina 2da Qna Noviembre	Ampliación	30/11/2021	Federal
1000	1322	Administración de recursos	8,561.28	Nómina 2da Qna Noviembre	Ampliación	30/11/2021	Federal
1000	1422	Administración de recursos	312,377.42	Infonavit Quinto Bimestre	Ampliación	30/11/2021	Federal
1000	1541	Administración de recursos	20,312.96	Nómina 2da Qna Noviembre	Ampliación	30/11/2021	Federal
1000	1596	Administración de recursos	35,334.32	Nómina 2da Qna Noviembre	Ampliación	30/11/2021	Federal
1000	1711	Administración de recursos	72,094.27	Nómina 2da Qna Noviembre	Ampliación	30/11/2021	Federal
TOTAL			\$ 1,704,151.97				

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
1000	1522	Administración de recursos	265,719.60	Nómina 2da Qna Noviembre	Ampliación	29/11/2021	Estatal
TOTAL			\$ 265,719.60				

**CUENTA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**

2021

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
2000	2111	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	27,699.61	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
2000	2111	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	4,493.99	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
2000	2111	Administración de recursos	5,482.80	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
2000	2211	Administración de recursos	368.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
2000	2511	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	3,886.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
2000	2613	Administración de recursos	3,700.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3315	Administración de recursos	17,168.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3331	Administración de recursos	26,745.72	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3361	Administración de recursos	11,368.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3419	Administración de recursos	104.40	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3511	Administración de recursos	216.57	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3551	Administración de recursos	4,524.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3581	Administración de recursos	104,748.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3691	Administración de recursos	1,450.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3722	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	300.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3722	Administración de recursos	435.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3752	Aumentar la calidad	300.05	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3821	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	1,658.80	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3821	Administración de recursos	1,740.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3921	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	3,012.00	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
3000	3951	Administración de recursos	8,004.22	Gasto corriente diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
TOTAL			\$ 227,405.16				

**CUENTA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ZACATECAS**

2021

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
1000	1131	Administración de recursos	1,486,756.86	Nómina 1ra Qna Diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
1000	1321	Administración de recursos	661,072.33	Nómina 1ra Qna Diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
1000	1541	Administración de recursos	19,688.98	Nómina 1ra Qna Diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
1000	1596	Administración de recursos	34,698.87	Nómina 1ra Qna Diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal
1000	1711	Administración de recursos	71,075.24	Nómina 1ra Qna Diciembre	Ampliación	01/12/2021	Estatal

TOTAL \$ 2,273,292.28

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
1000	1131	Administración de recursos	197,258.87	Nómina 2da Qna Diciembre	Ampliación	31/12/2021	Federal
2000	2111	Asegurar la competitividad de nuestros egresados	1,108.99	Gasto corriente diciembre	Ampliación	31/12/2021	Estatal
3000	3951	Educación de calidad	57,279.69	Gasto corriente diciembre	Ampliación	31/12/2021	Ingresos Propios

TOTAL \$ 255,647.55

Capítulo	Partida	Proyecto	Monto	Motivo	Tipo	Fecha	Fuente de financiamiento
2000	2111	Educación de calidad	10,000.00	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Ingresos Propios
2000	2111	Fortalecer la vinculación con el sector industrial	1,108.99	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Estatal
2000	2121	Educación de calidad	18,601.42	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Ingresos Propios
2000	2161	Educación de calidad	28,678.27	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Ingresos Propios
3000	3111	Administración de recursos	38,762.45	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Federal
3000	3141	Administración de recursos	28,858.82	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Federal
3000	3361	Administración de recursos	11,368.00	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Federal
3000	3419	Administración de recursos	315.60	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Federal
3000	3581	Administración de recursos	117,954.00	Gasto corriente diciembre	Reducción	31/12/2021	Federal

TOTAL \$ 255,647.55

3.-Las cuentas de Orden Contables, reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2021. Corresponden a sentencias laborales estimados aun no notificados por las autoridades correspondientes.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 9,195,163.61
7420	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 9,195,163.61

El día 11 de septiembre del 2017, se dicta sentencia laboral a favor de Gustavo Ramírez López por un monto de \$4,597,584.81, cuyo monto actualizado es de \$7,792,067.43, ante la imposibilidad financiera se expide documento de amparo ante las instancias correspondientes. Así mismo, se encuentra en proceso Juicio Laboral en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje según expediente 1087-III/2011a cargo de Zenaida Cervantes Viramontes. Del mismo modo, se encuentra en proceso el Juicio Laboral según expediente 915/III/2017, a cargo de Erika M. Venegas Badillo por un monto de \$1,891,230.83

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-INTRODUCCIÓN.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros y la información emanada de los Sistemas de Contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del ejercicio, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2.-PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

GEOGRAFÍA Y POBLACIÓN.

De acuerdo con información oficial de la CONCANACO SERVITUR MÉXICO en coordinación con el Estado de Zacatecas se da a conocer los principales indicadores económicos que afectan al Estado.

DATOS GENERALES DEL ESTADO DE ZACATECAS

- Superficie (km²): 75,284
Representa el 3.8% del Territorio Nacional.
- PIB Estatal 2014 precios constantes de 2008 (millones de pesos): 183,619.00
- Densidad de población: (hab./km²): 45.3
- Municipios:58
- Municipios con mayor población:

Fresnillo	213,139
Guadalupe	159,991
Zacatecas	138,176
- Población total: 1,607,748
- Edad Mediana:25
La mitad de la población es menor de 25 años
- Esperanza de vida:76.00

Fuente: Censo de Población y Vivienda 2010, INEGI

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

a) Fecha de creación del Ente.

La Universidad Politécnica de Zacatecas nace por DECRETO GUBERNATIVO DE CREACIÓN, publicado en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno Constitucional del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; TOMO CXII Número 70 Zacatecas, Zacatecas, de fecha lunes 2 de septiembre del 2002.

Con fecha 06 de julio del año 2016 se actualiza el Decreto Gubernativo de la Universidad Politécnica de Zacatecas publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Zacatecas Tomo CXXVI Núm. 54 en la cual se confiere personalidad jurídica y patrimonio propios. Por lo que la nueva Estructura de Organización quedó integrada por veintisiete unidades administrativas: una Rectoría, un Abogado General, una contraloría Interna, una unidad de enlace, Prensa y comunicación social, dos Secretarías, cuatro Directores de Carrera, dos Subdirecciones y 14 departamentos.

4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a) Objeto social.

La Universidad Politécnica de Zacatecas tendrá por objeto:

- I. Impulsar e impartir educación superior en sus distintos niveles y modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación innovadora, científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural;
- II. Propiciar la información integral de sus estudiantes, en su ámbito intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminación;
- III. Organizar y fomentar el desarrollo tecnológico, científico y humanístico;
- IV. Promover la difusión del conocimiento y la cultura para impulsar, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional;
- V. Impartir educación centrada en el aprendizaje;
- VI. Ofrecer educación de calidad; y
- VII. Cualquier otra actividad que le permita consolidar su modelo educativo.

b) Ejercicio Fiscal.

El periodo que se informa es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

c) Régimen jurídico.

El régimen jurídico de cada Entidad de la Administración Pública, está descrito en los documentos legales que le dan origen. En este caso la Universidad Politécnica de Zacatecas el documento legal que le da origen es el Decreto Gubernativo de Creación.

d) Consideraciones Fiscales del Ente.

La Universidad Politécnica de Zacatecas se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la Actividad de Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público, como Persona Moral con Fines no Lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente. Por lo que la Universidad no es Contribuyente del ISR.

Obligaciones fiscales:

- Retenedor ISR por pagos de Sueldos y Salarios
- Retenedor ISR por pagos de Servicios profesionales
- Impuesto sobre Nóminas a partir del 01 enero 2017 de conformidad con la Ley de Hacienda del Estado de Zacatecas.

e) Estructura organizacional básica

I. Junta Directiva:

- a) El Consejo de Calidad;
- b) El Patronato;

c) El Comité de Participación Social; y

d) El Comité de Vinculación, así como los órganos colegiados que señale el Estatuto Orgánico.

II. Rectoría con las áreas de apoyo siguientes, Abogado General, Unidad de Enlace de Acceso a la Información Pública, Contraloría Interna y Prensa y Comunicación:

a) Secretaría Académica; y

b) Secretaría Administrativa.

5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- a) Los Estados Financieros que se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.
- b) Los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables que deben ser aplicados por los entes públicos. Se enlistan cada uno de ellos:
 - 1.-Sustancia Económica.
 - 2.-Entes Públicos.
 - 3.-Existencia Permanente.
 - 4.-Revelación Suficiente.
 - 5.-Importancia Relativa.
 - 6.-Registro e Integración Presupuestaria.
 - 7.-Consolidación de Información Financiera.
 - 8.-Devengo Contable.
 - 9.-Valuación.
 - 10.-Dualidad Económica.
 - 11.-Consistencia.
- c) La información financiera que se presenta se encuentra apegada a la normatividad local, entre lo que destaca el Manual de Normas y Políticas del ejercicio del Presupuesto de Egresos vigente.
- d) Desde el año 2015 la Universidad Politécnica de Zacatecas tiene implementado un Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental que facilita el registro de las operaciones y la elaboración de los Estados Financieros, el cual se sigue mejorando y actualizando de acuerdo a los requerimientos que emite el CONAC.
- e) El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado es desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) ha sido diseñado atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en Ley General de Contabilidad Gubernamental

como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en este año se realiza la migración del mismo sistema a SACG net para agilizar el registro de las operaciones.

6.-POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Activo no Circulante. A la fecha de presentación del presente documento, se encuentra en proceso la conciliación de inventarios físicos en relación a los registros de contabilidad del rubro de Bienes Muebles, para determinar su depreciación.

Ingresos. Se registran en el momento en el que realizan.

Egresos. Los gastos se registran conforme a una clasificación por objeto del gasto en el momento en el que se conocen independientemente del momento en el que se paguen.

El Manual de Contabilidad Gubernamental de la Universidad Politécnica de Zacatecas, es aprobado por la Junta Directiva de la Universidad el día 4 de julio de 2019.

El día 18 de marzo del año en curso, se celebró la Primera Sesión Ordinaria de Junta Directiva de la UPZ, mediante la cual se aprobó según ACUERDO UPZ/I-O/7/18032021, el Programa Presupuestario 2021 por un monto de \$45,963,931.00; de los cuales \$23,669,595.00 corresponden a la aportación federal, mientras que \$20,894,336.00 a la aportación estatal y, \$1,400,000.00 a ingresos propios.

7.-POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO.

No aplica a la Universidad Politécnica de Zacatecas.

8.-REPORTE ANÁLITICO DEL ACTIVO.

Al cierre del mes no se han aplicado porcentajes de depreciación.

Con referencia al oficio número UPLA-OE/3408/14 de fecha 18/12/2014 se autoriza la construcción de Biblioteca y obra exterior ubicada en la Universidad Politécnica de Zacatecas con C.C.T. 32EPO0002P, ubicado en municipio de Fresnillo, Zacatecas. Siendo el 27 de enero de 2017, se recibe por medio de acta de entrega-recepción de obra pública con número de contrato EO-932076965-N347-2014 por parte de la Secretaria de Infraestructura a través de la Secretaría de Infraestructura Educativa con recursos del FAM SUPERIOR por un monto de inversión ejercida por \$17,769,834.59 cuyo importe está debidamente registrado en el patrimonio de la Universidad.

9.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

No aplica.

10.-REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Al 31 de diciembre de 2021, los ingresos totales recaudados por la Universidad Politécnica de Zacatecas representan el 99.98% del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

-APROVECHAMIENTOS por un monto de \$1,716.26, por concepto de rendimientos.

-INGRESOS DE GESTIÓN corresponden a un monto de \$2,403,704.84; integrados por \$267,201.00 por concepto de convenios de maestría; \$68,200.00 correspondiente a cursos y talleres; \$132,007.00, por concepto de examen de ingreso EXANI; y \$341,138.84 correspondientes a Examen TOEFL; \$1,576,460.00 correspondientes a examen EGEL; \$7,096.00 por concepto de otros ingresos; y \$11,600.00 por convenios.

II.-Transferencias por subsidios al sector público por \$54,221,505.00; conforme al siguiente desglose:

Recursos Estatales	\$ 30,551,910.00
Recursos Federales	\$ 23,669,595.00

11.-REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

La Universidad Politécnica de Zacatecas no cuenta con autorización para contratación de deuda.

12.-CALIFICACIONES OTROGADAS.

No se solicitaron calificatorias.

13.-PROCESO DE MEJORAS.

A partir del 2015 se pone en marcha la implementación y actualización constante de un Sistema Automatizado de contabilidad Gubernamental. Así mismo a partir del 01 de enero 2014 se implementó el Sistema de Facturación Electrónica para la emisión de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet a la fecha se actualizo el programa para emitir los CFDIs 3.3 y la migración del sistema de contabilidad.

En el mes de octubre del año 2019, se adquirió el módulo de bienes patrimoniales dentro del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net), con la finalidad de generar información actualizada sobre el inventario de los bienes muebles e inmuebles, así como conciliada con el registro contable.

14.-INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Para la Universidad Politécnica de Zacatecas y en apego a las disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental resulta necesaria generar información financiera de manera segmentada por las diversas operaciones que se realizan. Los reportes de ingresos como los del ejercicio del presupuesto de egresos se generan en apego a la normatividad establecida por el CONAC por lo que se muestra información clasificada a distintos rubros que permiten la segmentación de los proyectos y actividades de acuerdo a las necesidades propias.

15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa.

16.-PARTES RELACIONADAS.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

