

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS DE DEGLOSE

#### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre por los ejercicios de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Bancos / Tesorería	7,042.9	10,221.6
<b>Total</b>	<b>7,042.9</b>	<b>10,221.6</b>

Con la finalidad de controlar y transparentar la actuación financiera de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán, se manejan las siguientes cuentas a través de BANCOMER, que corresponde a los recursos disponibles para cubrir las obligaciones de pago a terceros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Cta. 166 Recursos Propios	271.7	1,704.8
Cta. 301 Recursos Estatales	15.0	15.0
Cta. 926 FAM Recursos Federales	2,128.1	2,127.7
Cta. 396 Recursos Propios	3,066.4	5,416.1
Cta. 066 Recursos Federales	0.4	
Cta. 104 Recursos Estatales	1,456.7	
Cta. 147 Recursos Estatales		
Cta. 045 Recursos Propios PRODEP		104.6
Cta. 310 Recursos Propios PRODEP	104.6	
Cta. 582 Recursos Estatales		834.5
Cta. 590 Recursos Federales		18.9
<b>Total</b>	<b>7,042.9</b>	<b>10,221.6</b>

## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>		
ISSEMYM	492.5	492.5
Deudores diversos	1.3	
<b>Total</b>	<b>493.8</b>	<b>492.5</b>

## BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONCEPTO	2021	2020
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Edificios no Habitacionales	18,796.6	18,796.6
Construcciones en proceso	1,224.0	7,203.4
<b>Suma</b>	<b>20,020.6</b>	<b>26,000.0</b>
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	15,090.1	14,510.8
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,173.0	2,501.5
Equipo de Transporte	430.2	430.2
<b>Suma</b>	<b>21,693.3</b>	<b>17,442.5</b>

Los porcentajes para la realizar el cálculo y registro de la depreciación es la siguiente:

BIENES	% ANUAL
Vehículos	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El Resto	10%

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se integra como sigue:

CONCEPTO	2021	2020	ANTIGÜEDAD
Estímulos GEM	11.3	10.9	Menos de 1 Año
Gobierno del Estado de México	244.3		Menos de 1 Año
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (IMIFE)	2,109.3	2,109.3	4 Años
<b>Total</b>	<b>2,364.9</b>	<b>2,120.2</b>	

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESO DE GESTIÓN

#### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Son ingresos que se reciben para la operación de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán por transferencias del Gobierno Estatal y Gobierno Federal de acuerdo al presupuesto anual autorizado. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Subsidio Estatal	16,028.6	13,156.4
Subsidio Federal	5,847.1	5,853.6
Subsidio Federal 2019	0.0	1,337.5
<b>Total</b>	<b>21,875.7</b>	<b>20,347.5</b>

#### OTROS INGRESOS

El saldo de este rubro para los ejercicios al 31 de diciembre de 2021 y 2018 se integra como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Productos	2.7	4.9
Otros Ingresos	68.1	77.7
<b>Total</b>	<b>70.8</b>	<b>82.6</b>

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Corresponde a los gastos por conceptos indispensables para la operación de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán, clasificados en Servicios Personales, Materiales, Suministros y Servicios Generales y Bienes Muebles e Inmuebles.

El saldo en este rubro para los ejercicios al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	2021	2020
Servicios Personales	11,747.3	11,356.2
Materiales y Suministros	1,476.5	1,081.9
Servicios Generales	2,454.1	1,623.2
Transferencias Asignaciones subsidios y Otras Ayudas	50.0	
Bienes Muebles e Inmuebles	1,957.0	813.1
Otros Gastos	2,802.8	1,931.4
<b>Total</b>	<b>20,487.7</b>	<b>16,805.8</b>

### 3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Resultado del Ejercicio	1,458.8	3,624.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	37,307.4	41,601.5
<b>Total</b>	<b>38,766.2</b>	<b>45,225.8</b>

#### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta del efectivo y equivalente es como sigue:

CUENTA	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	7,042.9	10,221.6
<b>Total de efectivo y Equivalente</b>	<b>7,042.9</b>	<b>10,221.6</b>

Conciliación de Flujos netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de los Rubros Extraordinarios

<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,458.8	3,624.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,036.2	-1,126.4
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamientos	-7,673.7	-6,938.8
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,178.7	-4,440.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,221.6	14,662.5
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,042.9	10,221.6

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

<b>Universidad Politécnica de Chimalhuacán</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021</b> <b>(Miles de Pesos)</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>22,202.1</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>0.0</b>
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>255.6</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	255.6
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>21,946.5</b>

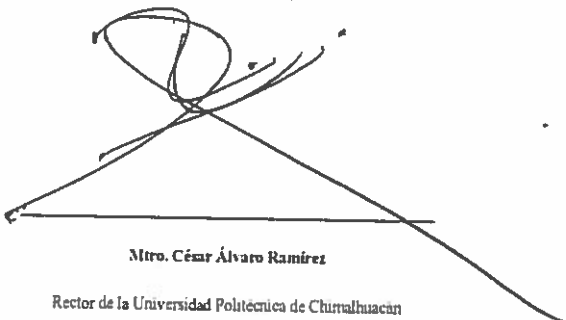
<b>Universidad Politécnica de Chimalhuacán</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021</b> <b>( Miles de Pesos )</b>	
<b>1 - Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>20,401.2</b>
<b>2 - Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>2,716.3</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	2,577.8
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	127.6
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	10.9
Otros Egresos Presupuestales no Contables	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>2,802.8</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,802.8
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>20,487.7</b>

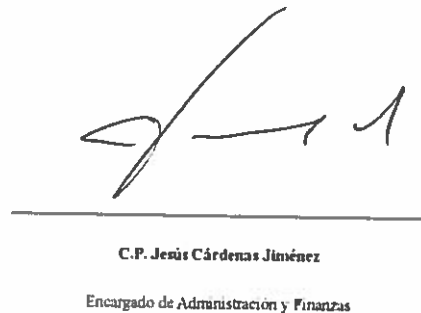


<b>Universidad Politécnica de Chimalhuacán</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>		
<b>(Miles de Pesos)</b>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>	<b>NO APLICA</b>	
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>

Universidad Politécnica de Chimalhuacán  
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES  
(Miles de Pesos)

	2021	2020
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	21,698.6	19,192.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	616.4	1,635.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	15,677.9	14,061.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50.0	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	681.0	
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,662.5	3,495.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	10.9	
	<u>43,387.3</u>	<u>38,385.0</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-503.4	-1,248.5
Ley de Ingresos Recaudado	22,202.1	20,441.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	16,294.3	15,696.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50.0	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	10.9	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,343.4	3,495.8
	<u>43,387.3</u>	<u>38,385.0</u>

  
Mtro. César Álvaro Ramírez  
Rector de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán

  
C.P. Jesús Cárdenas Jiménez  
Encargado de Administración y Finanzas

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCIÓN

El ejercicio 2021 estuvo impactado por la incertidumbre económica, por lo que el GEM en previsión de los efectos que pudiesen tener en el presupuesto Estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal, con el Acuerdo para la Contención del Gasto y el Ahorro Presupuestario en la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Fiscal 2021.

### 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Derivado de las medidas establecidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y que aunado a las medidas, el Gobierno del Estado de México contempla dentro de sus objetivos, ahorrar en su gasto corriente, que refleje en proporcionar más y mejores servicios a la ciudadanía y a los programas sociales, la Universidad cumplió con su programa de trabajo bajo las premisas de austeridad, disciplina y transparencia en el manejo de los recursos públicos sin detrimento en la calidad y oportunidad de la presentación de sus servicios.

### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Chimalhuacán (UPCHI), es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México el 13 de enero de 2014, con domicilio fiscal en el municipio de Chimalhuacán, Estado de México, sectorizada a la Secretaría de Educación. Formando parte del Sistema de Educación Superior del Estado de México y aporta el modelo educativo del Subsistema Nacional de Universidades Politécnicas y cuyo ejercicio presupuestal, manejo, aplicación y situación se consigna contablemente y se elaboran estados financieros correspondientes.

El inicio de operaciones de la UPCHI, fue el 1 de Septiembre de 2013, y en el 4 de marzo de 2014 ante las autoridades Fiscales Federales, en su carácter de retenedor.

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### OBJETO

Conforme al Artículo 3° del Decreto de Creación de la UPCHI, tiene los siguientes objetivos:

- Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización, maestría y doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados en base a competencias, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores consistentes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente cultural.
- Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
- Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico. Pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del país.
- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- Promover la cultura innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.

- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño del sector público, privado y social, así como las empresas y otras organizaciones de la entidad, de la región y en general del País.
- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica, en la región, en el Estado y en el País
- Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- Realizar funciones de vinculación en los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico, social y económico de la comunidad.
- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo basado en competencias.

#### **Principal Actividad**

La actividad principal de esta Institución es impartir educación superior a nivel Licenciatura.

#### **Ejercicio Fiscal**

Los presentes Estados Financieros son presentados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

#### **Régimen Jurídico**

La Universidad es un organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio.

#### **Consideraciones Fiscales**

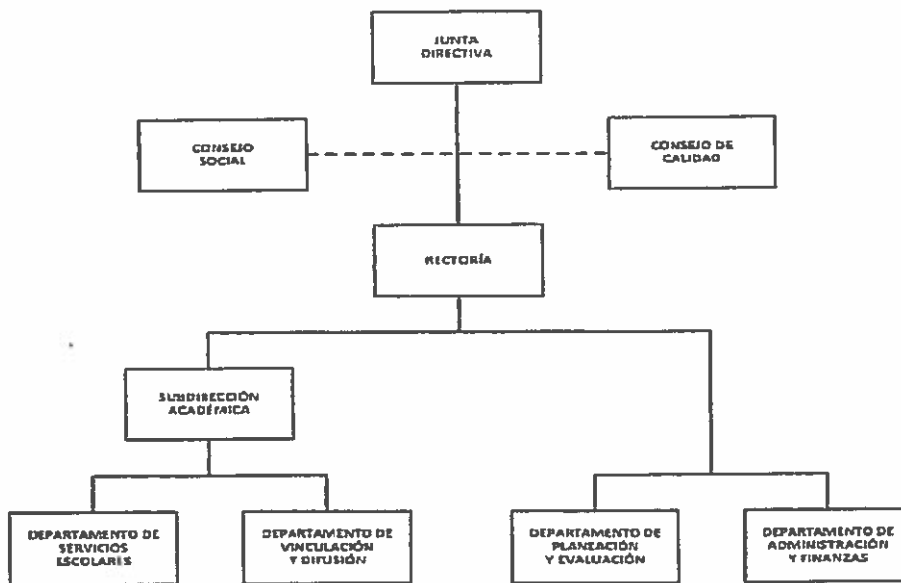
La Universidad tiene como obligación fiscal y de carácter Federal, conforme al objeto y funciones en su decreto de creación, el de realizar las retenciones del Impuesto sobre la Renta, por los salarios y en general por la prestación de servicios subordinados, así como retenedor del 10 por ciento del ISR de pago de servicios profesionales, y en materia Estatal como retenedor de las cuotas al ISSEMyM.

## Estructura Organizacional

SECRETARÍA DE FINANZAS  
SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN  
DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN

### UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIMALHUACÁN

#### ORGANIGRAMA



LIC. ALEJANDRO FERNÁNDEZ CAMPILLO  
SECRETARIO DE EDUCACIÓN

MTRA. MIREYA HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ  
RECTORA DE LA UNIVERSIDAD  
POLITÉCNICA DE CHIMALHUACÁN

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los Cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

No Aplica

## 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Universidad han sido preparados con base en los Postulados de Contabilidad Gubernamental y con base en la normatividad emitida por el CONAC y las demás disposiciones legales aplicables.

## 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los gastos se reconocen y registran en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan. Los gastos se consideran en el momento en que se formalizó la operación.

La depreciación se calculó por el método de línea recta, calculándose a partir del mes siguiente al de su adquisición; con fundamento en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

## 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGOS CAMBIARIOS

No Aplica

## 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Con fundamento en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se utilizan los siguientes porcentajes:

BIENES	% ANUAL
Vehículos	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El Resto	10%

Actualmente los activos se encuentran en condiciones aptas para la operación de esta Institución.

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

## 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Concepto	2021
Subsidio Estatal	16,028.6
Subsidio Federal	5,847.1
Otros Ingresos	70.8
<b>Total</b>	<b>21,946.5</b>

## 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica

## 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

## 13. PROCESO DE MEJORA

No aplica

## 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

## 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

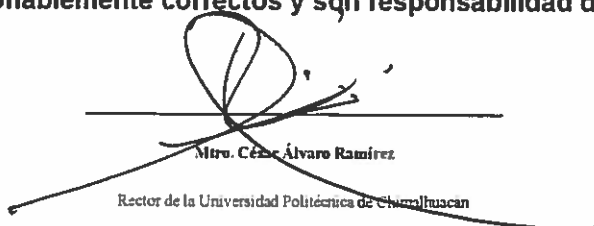
No aplica

## 16. PARTES RELACIONADAS

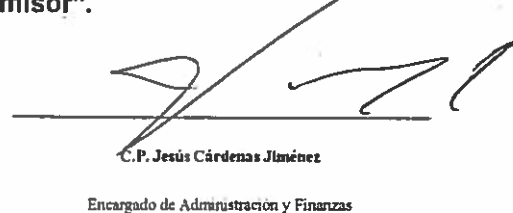
No aplica

## 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".**



Mtro. César Álvarez Ramírez  
Rector de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán



C.P. Jesús Cárdenas Jiménez  
Encargado de Administración y Finanzas