

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL NOMBRE DEL ENTE

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2021, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

## a) Notas de Desglose:

## l) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
FONDO FIJO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA	EFFECTIVO	15,000.00
FONDO FIJO DE LA RECTORA	EFFECTIVO	10,000.00
DEPOSITO EN GARANTIA	ESPECIE	111,351.00
BBVA BACOMER CUENTA 0186008720	CHEQUES	340,343.06
BBVA BACOMER CUENTA 0149819673	CHEQUES	20,043,567.50
BBVA BACOMER CUENTA 0150684643	CHEQUES	0.00
BBVA BACOMER CUENTA 0111854534	CHEQUES	0.00
BBVA BACOMER CUENTA 0114003322	CHEQUES	13.62
BBVA BACOMER CUENTA 0114233794	CHEQUES	0.00
BBVA BACOMER CUENTA 0114234308	CHEQUES	0.00
BBVA BACOMER CUENTA 0115432065	CHEQUES	11,848.43
BBVA BACOMER CUENTA 0115209870	CHEQUES	103.15
BBVA BACOMER CUENTA 0116021689	CHEQUES	0.00
BBVA BACOMER CUENTA 0116212190	CHEQUES	204,255.94



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

	N/A		
	N/A		
	N/A		
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 0.00</b>

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2021 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS	N/A			
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	N/A			
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	N/A			
DERECHOS	N/A			
PRODUCTOS	N/A			
APROVECHAMIENTOS	N/A			
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	N/A			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	N/A			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	N/A			
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):</b>	<b>MONTO</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS</b>
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$17,600.46	Subsidio al empleado
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2.50	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 17,602.96</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$17,602.96</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	33,983.35	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 33,983.35</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	3,127,072.32	Corresponde al anticipo a la Comisión Nacional

		de infraestructura de Querétaro CIE Fact. 1532 para habilitación de Estacionamiento.
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<b>Sub-Total</b>		<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 3,161,055.67</b>

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	N/A			
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	N/A			
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	N/A			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	N/A			
BIENES EN TRANSITO	N/A			

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	N/A		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	N/A		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	N/A		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	N/A		

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	N/A		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	N/A		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	N/A		

• **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2021 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</b>	<b>SALDO</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

<b>CUENTA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO</b>	<b>MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>MÉTODO DE DEPRECIACIÓN</b>	<b>TASA APLICADA</b>	<b>CRITERIO DE APLICACIÓN</b>	<b>CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,478,574.26	10,793,458.40	LINEA RECTA	33.3%	ANUAL	ADECUADO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	578,321.39	1,378,446.01	LINEA RECTA	33.3%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,479,079.94	4,032,431.09	LINEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE TRANSPORTE	601,284.08	4,927,437.60	LINEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,613,677.73	5,654,218.33	LINEA RECTA	10%	ANUAL	ADECUADO
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00				
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,750,937.40</b>	<b>\$ 26,785,991.43</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO**

método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0.00	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,358,797.95	27,896,069.24	LINEA RECTA	3.3%	ANUAL	ADECUADA
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,358,797.95</b>	<b>\$ 27,896,069.24</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2021, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	0.00					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00					
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00					
LICENCIAS	2,161,680.00	DONACIÓN	432,336.00	2,164,680.00	20%	LINEAL
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00					
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,161,680.00</b>		<b>\$ 432,336.00</b>	<b>\$ 2,164,680.00</b>		

- Estimaciones y Deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	N/A
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2021 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0.00	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO**

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
BIENES EN COMODATO	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**Pasivo<sup>1</sup>**

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	20.16	<b>FACTIBLE</b>
PROVEEDORES POR PAGAR	962,090.79	<b>FACTIBLE</b>
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,201,391.86	<b>Corresponde a los Impuestos Federales ISR, Estatales ISN y Cuotas de Seguridad Social</b>
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 3,163,502.81</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		

<sup>1</sup> Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41,795.05	Liquidación por pagar de expleado (Desde 2019, se encuentra en litigio)
<b>Sub-Total</b>	<b>\$41,795.05</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,205,297.86</b>	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

<b>A CORTO PLAZO:</b>	<b>MONTO</b>	<b>NATURALEZA</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE</b>
FONDOS EN GARANTÍA	0.00		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>		

<b>A LARGO PLAZO:</b>	<b>MONTO</b>	<b>NATURALEZA</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE</b>
FONDOS EN GARANTÍA	0.00		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2021. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		

## II) Notas al Estado de Actividades

## Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2021 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
INSCRIPCIÓN DE NUEVO INGRESO, REINSCRIPCIÓN CUATRIMESTRAL	41,930,855.91	Corresponde al principal ingreso; la recaudación más importante se realiza en enero, mayo, agosto, y septiembre; representa el 66% del ingreso total
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	119,466.00	Documento solicitado por alumnos
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	0.00	Ninguna
INSCRIPCIÓN AL PADRÓN DE PROVEEDORES	11,379.72	Ninguna
REPOSICIÓN DE CREDENCIALES	9,927.00	Documento solicitado por alumnos
CURSO ESPECIAL	169,892.00	Se ofertan diversos cursos a los alumnos
SEVICIOS DE EDUCACIÓN CONTINUA	216,326.15	Se ofertan diversos cursos al personal interno y externo
REPOSICIÓN DE BOLETA DE CALIFICACIONES	2,274.00	Documento solicitado por alumnos
CONVENIOS DE COLABORACIÓN ACADEMICA	380,000.00	Se tiene en revisión
MULTAS POR CADA DÍA DE RETRASO EN ENTREGA DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO	221.00	Ninguna
CERTIFICADOS DE ESTUDIOS PARCIAL	13,386.00	Documento solicitado por alumnos
CONSTANCIA DE CRÉDITOS APROBADOS	4,934.00	Documento solicitado por alumnos
JUSTIFICANTES	0.00	Ninguna

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO**

PROCESO DE ADMISIÓN DE ASPIRANTES DE NUEVO INGRESO	<b>3,248,672.00</b>	<b>Se recauda de enero a julio principalmente</b>
PROCESO DE TITULACIÓN	<b>0.00</b>	<b>Ninguna</b>
EMISIÓN DE TITULO LICENCIATURA O PROFESIONAL ASOCIADO	<b>703,788.00</b>	<b>Documento que se emite en forma digital por la entidad</b>
GESTIÓN ANTE LA DEP DEL REGISTRO DE TITULO Y EXP DE CÉDULA	<b>0.00</b>	<b>Ninguna</b>
OTROS INGRESOS	<b>340,632.43</b>	<b>Incapacidades, Ingresos no identificados, rendimientos bancarios</b>
CUOTA DE RECUPERACIÓN	<b>147,706.00</b>	<b>Corresponde al servicio de traslado de los alumnos en diferentes rutas</b>
EQUIVALENCIA O REVALIDACIÓN	<b>61,488.00</b>	<b>Ninguna</b>
EVALUACIÓN A TITULO DE COMPETENCIA	<b>738,754.00</b>	<b>Exámenes que solicitan los alumnos</b>
RECURSAMIENTO	<b>1,482,282.00</b>	<b>Aplicable a alumnos para acreditar asignaturas pendientes</b>
HISTORIALES ACADEMICOS	<b>6,018.00</b>	<b>Documento solicitado por los alumnos</b>
EVALUACIÓN DE REUBICACIÓN DE NIVEL DE INGLES	<b>22,418.00</b>	<b>ninguna</b>
KARDEX	<b>140,439.00</b>	<b>Documento solicitado por alumnos</b>
CERTIFICACIÓN CSW	<b>1,094,477.00</b>	<b>Aplicación de exámenes a los alumnos para las diversas certificaciones</b>
CURSO INDUCCÓN	<b>0.00</b>	<b>ninguna</b>
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	<b>17,670.28</b>	<b>ninguna</b>
DUPLICADO DE CERTIFICADO FINAL	<b>521.00</b>	<b>ninguna</b>
CURSO INTENSIVO DE INGLES	<b>123,908.00</b>	<b>Alumnos que requieren elevar en nivel de ingles</b>
PROCESO DE SELECCIÓN Y ADMISIÓN POSGRADO	<b>1,413,646.28</b>	<b>Ingreso a la maestría en sistemas productivos e industriales 4.0</b>
USO CUATRIMESTRAL DE CASILLERO	<b>100.00</b>	<b>Uso de casilleros ubicados en los variados edificios</b>

DONATIVOS	0.00	ninguna
INSCRIPCIÓN PRACTICANTE	4,728.00	ninguna
CENTRO DE IDIOMAS	721,706.35	ninguna
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 53,127,616.12</b>	

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros de clasificador por rubros de ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

CONCEPTO	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
Participaciones, aportaciones, convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	
EDUCACIÓN SUPERIOR	36,757,856.00	Recurso Estatal
SUBSIDIO FEDERAL	36,075,531.00	Recurso Federal
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>\$ 72,833,387.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$125,961,003.12</b>	

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto, al 31 de diciembre del 2021, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos y beneficios, asimismo se informa de sus características significativas.

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	T I P O	MONTO	NATURALEZA
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS		0.00	
DISMINUCIÓN DE EXCESOS DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLECENCIA		0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	AVALÚO	31,579.68	VENTA DE BIENES
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 31,579.68</b>	

#### Gastos y Otras Pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>	
------------------------------	--

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>107,000,471.00</b>	
Servicios Personales	63,034,304.79	51.54%
Materiales y suministros	5,529,114.42	4.52%
Servicios Generales	38,437,051.79	31.43%
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas</b>	<b>3,732,091.00</b>	<b>3.05%</b>
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias</b>	<b>11,573,651.03</b>	<b>9.46%</b>
<b>Gastos y otras pérdidas</b>	<b>122,306,213.03</b>	<b>100.00%</b>

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
<b>Servicios personales</b>		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	33,423,638.98	53.02%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	10,524,070.47	16.70%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	8,837,370.86	14.02%
<b>Materiales y Suministros</b>		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,352,398.46	24.46%
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	1,180,010.05	21.34%
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	825,476.55	14.93%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	623,195.76	11.27%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,055,074.02	19.08%
<b>Servicios Generales</b>		
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	20,075,002.95	52.23%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	8,771,860.50	22.82%

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	\$32,491,698.23	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	27,860,162.51	Acta de Entrega Recepción de Obra No.FIFEQ-COPLP-050-104 por concepto de construcción de laboratorio pesado

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	4,631,535.72	Acta de Entrega Recepción de Obra No. FIFEQ-COPLP-050-104 por concepto de Equipamiento de laboratorio Pesado por \$5,793,672.20. Así también la Donación de equipo por \$61,603.0 de la empresa SMC CORPORATION MEXICO SA DE CV. Factura D13; La baja de bienes inmuebles por obsolescencia de los bienes registrados antes de 2013 por un total de 1,223,739.48
Bienes Intangibles	0.00	
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>(\$0.00)</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	3,654,790.09	Resultado de la actividad propia de la entidad.
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$ 0.00	
<b>REVALÚOS</b>	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0.00	
<b>RESERVAS</b>	\$ 0.00	

Reservas de Patrimonio	0.00	
Reservas Territoriales	0.00	
Reservas por Contingencias	0.00	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 1,061,851.19</b>	
Cambios en Políticas Contables	0.00	
Cambios por Errores Contables	\$ 1,061,851.19	El día 11 de enero se realizó el reintegro a la TESOFE del recurso no devengado del programa PROFEXCE mas rendimientos por un total de \$51,380.57. El día 21 de enero se realizó el reintegro a PEEQ del recurso no devengado y los rendimientos del programa U006 por un total de 277,999.78. El día 13 de abril se realizó reintegro al PEEQ. Del recurso no devengado y los rendimientos del programa S247, Recurso PRODEP por un total de \$700,023.00. El día 12 de julio se realizó el reintegro al FIDEICOMISO F3578 del recurso no devengado del programa FOINS por un total de \$3,827.96. Reclasificación de Factura 5392 y O.P.8173 del 2020 por \$58,715.23 registrado por error en activo fijo según póliza DRO20210831-110 Reclasificación del activo; Reclasificación de Factura 1334 y O.P. 7830 del 2020 por \$30,095.04 registrada en gastos por error según póliza DRO20210831-111 Reclasificación de Activo.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

CUENTA	Dic-2021	Dic-2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	25,000.00	25,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	24,338,169.00	23,036,719.31
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros	111,351.00	4,500.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 24,474,520.00</b>	<b>\$ 23,066,219.31</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2021 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2021 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,561,928.01	0.00%	5,561,928.01
Bienes Muebles	9,412,204.67	0.00%	9,412,204.67

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

	DIC-2021	DIC-2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>15,228,441.12</b>	<b>14,038,962.18</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<b>-\$202,792.15</b>	<b>\$752,380.03</b>
Depreciación		<b>8,032,554.75</b>
Amortización		<b>432,336.00</b>
Incrementos en las provisiones	<b>-2,811,680.85</b>	<b>0.00</b>
Incremento en inversiones producido por revaluación	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Incremento en cuentas por cobrar	<b>2,608,888.70</b>	<b>-765,574.63</b>
Partidas extraordinarias	<b>0.00</b>	<b>-6,946,936.09</b>
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 15,025,648.97</b>	<b>\$14,791,342.21</b>

**V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

(Pesos)

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>125,961,003.12</b>
<b>2. Más ingresos contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	<b>0.00</b>	
2.2 Incremento por variación de inventarios	<b>0.00</b>	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	<b>0.00</b>	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	<b>0.00</b>	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	<b>0.00</b>	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	<b>0.00</b>	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ 0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 125,961,003.12</b>

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

**B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>125,706,694.68</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>14,974,132.68</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	<b>0.00</b>	
2.2 Materiales y Suministros	<b>0.00</b>	

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,280,195.64	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	493,480.98	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,860,036.57	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	421,900.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,356,591.48	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	5,561,928.01	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$ 11,573,651.03</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,573,651.03	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 122,306,213.03</b>
---	--	--------------------------

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

NOTAS A OS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):**

**VI) Notas al Estado de Situación Financiera:**

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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

**Cuentas de orden contables**

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

**(Pesos)**

**A. Valores:**

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia	N/A	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	N/A	0

Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	N/A	0
--	-----	---

2. Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2021, tasa y vencimiento:

(Pesos)

**B. Emisión de obligaciones:**

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	NADA QUE MANIFESTAR			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	NADA QUE MANIFESTAR			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	NADA QUE MANIFESTAR			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	NADA QUE MANIFESTAR			

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021, tasa y vencimiento:

(Pesos)

**C. Avales y garantías:**

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	NADA QUE MANIFESTAR			
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	NADA QUE MANIFESTAR			
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	NADA QUE MANIFESTAR			

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

**D. Juicios:**

	TIPO	MONTO

Demanda Judicial en Proceso de Resolución	JUICIO LABORAL CORRESPONDIENTE A 3 EMPLEADOS	411,429.64
---	--	------------

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	NADA QUE MANIFESTAR		

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021, y vencimiento:

(Pesos)

**F. Bienes en concesión o en comodato:**

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	NADA QUE MANIFESTAR	0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	NADA QUE MANIFESTAR	0	

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:**

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	NADA QUE MANIFESTAR		
Bienes Arqueológicos Inmuebles	NADA QUE MANIFESTAR		
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	NADA QUE MANIFESTAR		
Bienes Artísticos Muebles	NADA QUE MANIFESTAR		
Bienes Artísticos Inmuebles	NADA QUE MANIFESTAR		

Bienes Históricos Muebles	NADA QUE MANIFESTAR		
Bienes Históricos Inmuebles	NADA QUE MANIFESTAR		
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	NADA QUE MANIFESTAR		
Bienes Históricos Colecciones	NADA QUE MANIFESTAR		

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

(Pesos)

**H. Otras Cuentas de Orden:**

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	NADA QUE MANIFESTAR		

**Cuentas de orden presupuestario**

4. El avance se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

**A. Cuentas de Ingresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	108,539,436.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	17,421,567.12	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	-125,961,003.12	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**B. Cuentas de Egresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-108,539,436.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	22,176,807.34	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-39,344,066.02	

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

---

Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	962,085.38	
Presupuesto de Egresos Pagado	124,744,609.30	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

### c) Notas de Gestión Administrativa:

#### 1. Introducción

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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

La economía queretana se ha mantenido de pie en los últimos años debido a que el 30 % de su actividad económica total está concentrada en el sector manufacturero, que es el que más aporta al Producto Interno Bruto nacional.

México es una economía con especial fortaleza en el Sector de Servicios, al que pertenece la Universidad Politécnica de Querétaro. En el 1er Trimestre de 2021, este sector representó el 63.62% del PIB y el 61.07% de la fuerza laboral, seguido por el sector industrial con el 28.78% del PIB y el 25.12% de la fuerza laboral, y el sector primario con el 3.39% del PIB y el 13.25% de la fuerza laboral. En el periodo comprendido entre los años 2010 y 2018, la economía mexicana creció a un promedio de 2.8%, sin embargo, debido a la caída en los precios del petróleo de 2019 y la crisis económica global ocasionada por el COVID-19 en 2020, la economía se ha visto afectada en los últimos años. Se prevé que la economía mexicana crezca en 2021. La estrategia de desarrollo económico del Gobierno de México permitirá fortalecer este crecimiento, la cual contempla el fortalecimiento del consumo por el efecto de los programas sociales y una mayor inclusión financiera, el impulso a la inversión privada en infraestructura y sectores estratégicos, una mayor inversión pública y el incremento de las exportaciones como resultado de la reconfiguración de las cadenas de valor globales.

Tras el impacto por la crisis económica del COVID-19, los pronósticos de crecimiento apuntan a una recuperación durante este año.

No obstante, hay incertidumbre sobre el ritmo hacia 2022, año en el que se observaría una desaceleración económica a nivel mundial.

El 21 de diciembre de 2020 se publicó en el periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el ejercicio Fiscal 2021, el Recurso Propio autorizado por \$40,000,000.00; así como, el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio Fiscal 2020 el Presupuesto Estatal autorizado para la entidad por \$40,000,000.00. El presupuesto Federal asignado se incrementó en 1.06% respecto del año anterior.



#### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

- I. 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, consientes del contexto nacional en lo económico social.
- II. Realizar investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social del estado y el país.
- III. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria.
- IV. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y las otras organizaciones del Estado, principalmente.
- V. Impartir programad de educación continua con a la orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en el Estado.
- VI. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

b) Principal actividad.

- I. Funcionar de acuerdo con los planes y programas de estudio aprobados por su Junta Directiva, los cuales estarán diseñados en base a competencias profesionales, considerando las necesidades de desarrollo económico y social de la Entidad y Región, así como los lineamientos del programa de desarrollo educativo vigente.
- II. Colaborar en el desarrollo de la investigación aplicada y desarrollo tecnológico en el sector público y privado.
- III. Contribuir a la adopción y asimilación de tecnologías de vanguardia en las empresas del sector público y privado que les permitan mejorar su competitividad.
- IV. Impulsar, en forma permanente, mecanismos de evaluación de la calidad de la docencia, la investigación y el desarrollo tecnológico, a través de evaluaciones internas y externas a fin de lograr los más altos estándares de calidad.
- V. Reglamentar la selección, ingreso, permanencia y egreso de los estudiantes.
- VI. Establecer los términos del ingreso, promoción y permanencia del personal académico, así como la selección, admisión y ascenso del personal administrativo, apoyada en la reglamentación correspondiente.
- VII. Impulsar la certificación de procesos estratégicos de gestión de los servicios y programas que apoyan las actividades académicas con el objeto de asegurar la calidad de la gestión institucional.
- VIII. Promover y suscribir convenios con organizaciones e instituciones de los diversos sectores social, público y privado, tanto nacionales como extranjeras, para el intercambio y cooperación en programas y proyectos académicos de beneficio institucional,
- IX. Diseñar programas educativos en base a competencias profesionales de buena calidad con una amplia aceptación social por la sólida formación técnica y en valores de sus egresados;
- X. Planear y programar el proceso de enseñanza-aprendizaje de Educación Superior que imparta en un modelo curricular flexible;
- XI. Expedir constancias, certificadas de estudio, certificados de competencias laborales, otorgar diplomas, títulos y grados académicos; así como conferir grados honoríficos, distinciones, reconocimientos y estímulos;
- XII. Establecer equivalencias y reconocer estudios del mismo tipo educativo realizados en otras instituciones de Educación Superior nacionales y extranjeras
- XII. Crear los mecanismos necesarios de vinculación con los sectores público, privado y social;
- XIV. Promover y organizar programas de prestación del servicio social, residencias, y estadías u otras modalidades de vinculación entre la sociedad y la Universidad, acordes a los objetivos de los programas educativos;
- XV. Establecer órganos y mecanismos de apoyo financiero;
- XVI. Diseñar y establecer, anualmente, su calendario escolar, en función a los programas de trabajo aprobados por los órganos competentes, en forma tal que pueda

cumplir de manera eficaz las actividades académicas programadas;  
XVII. Las demás que le confieran las normas y disposiciones reglamentarias de la Universidad.

- c) Ejercicio fiscal.  
Enero a diciembre 2021
  
- d) Régimen jurídico.  
Persona Moral con fines No Lucrativos
  
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.  
Entero de Retenciones mensuales por sueldos y salarios  
Entero de retenciones mensuales por Servicios Profesionales  
Impuesto al Valor Agregado por arrendamiento de espacios
  
- f) Estructura organizacional básica.  
Rectoría, Secretaría Académica y Secretaría Administrativa. Se muestra organigrama.
  
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
No aplicable al a Entidad

##### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Para la preparación de los presente Estados Financieros, se han elaborado en apego a la normatividad y lineamientos vigentes, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- b. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

En lo referente a la valuación y revaluación de los diversos rubros de la información financiera, se ha considerado lo establecido en las “Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), así como en las “Reglas Específicas de Registro y Valoración de Patrimonio”, ambas emitidas por el CONAC, tomando como base de medición para la elaboración de los Estado Financieros el costo histórico, dado que es el monto pagado de efectivo o equivalente por un activo o servicio al momento de su adquisición.

c. Postulados básicos.

En lo referente a los postulados básicos, estos han sido el sustento técnico del registro de las operaciones, la elaboración y prestación de los Estados Financieros, con la finalidad de unificar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad de la Universidad Politécnica de Querétaro.

Los postulados básicos aplicables son los siguientes: 1. Sustancia Económica, 2. Ente público, 3. Existencia Permanente, 4. Revelación Suficiente, 5. Importancia Relativa, 6. Registro e Integración Presupuestaria, 7. Consolidación de la Información Financiera, 8. Devengo Contable, 9. Valuación, 10. Dualidad Económica. 11. Consistencia.

d. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Para el caso del presente informe de la Universidad Politécnica de Querétaro, no se ha aplicado alguna Normatividad Supletoria.

e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- ii. Su plan de implementación;
- iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

No aplica a la Entidad

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j. Depuración y cancelación de saldos.

Las principales políticas contables aplicadas por la Universidad, se muestran a continuación:

Efectivo- Se encuentra representado principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques con disponibilidad inmediata, sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal.

Bienes inmuebles y muebles- La Universidad registra las adquisiciones y construcciones de Inmuebles afectando el activo no circulante y el patrimonio. Por las adquisiciones de bienes muebles se registran las adquisiciones de acuerdo a la política de un costo mayor a 70 veces el valor de la UMA y una vida superior a un año en el activo no circulante, si no cumplen con la política son registrados en los gastos del periodo.

Depreciación contable- a partir del segundo trimestre del 2014, la Universidad reconoció la depreciación correspondiente a las adquisiciones del ejercicio 2013.

Hacienda pública- Se encuentra representado por los bienes Inmuebles y los bienes muebles, estos últimos con las adquisiciones de bienes muebles hasta el cierre del ejercicio 2012.

Así mismo lo integran los resultados de los ejercicios acumulados.

Ingresos y Egresos- Los ingresos principalmente por Ingresos propios, aportaciones estatales, y federales; se registran cuando se reciben y los ingresos propios conforme se realizan, así mismo los gastos se registran cuando se devengan.

Así mismo, la Universidad Politécnica de Querétaro, no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto en la información financiera

De la misma manera no existen acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. La actividad comercial que se tiene es por servicios prestados, por lo que no existe Sistema y Método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

En lo referente a la Depuración y cancelación de saldos, se realizan en apego a lo establecido por el CONAC.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera.
- b. Pasivos en moneda extranjera.
- c. Posición en moneda extranjera.
- d. Tipo de cambio.
- e. Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Se informa que no existe Posición en moneda extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

<b>CUENTA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	<b>33.3%</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<b>33.3%</b>
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	<b>20%</b>
EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>20%</b>
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	<b>10%</b>

<b>CUENTA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	<b>3.3%</b>

CUENTA DE ACTIVO INTANGIBLES	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	20%

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. **Nada que manifestar**
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **Nada que manifestar**
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **Nada que manifestar.**
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **Nada que manifestar.**
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. **Nada que manifestar**
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **Nada que manifestar**
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Se realizan 2 inventarios anuales para el mejor control de los activos, así como la actualización periódica de los resguardos.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a. Inversiones en valores. **Nada que manifestar**
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. **Nada que manifestar**
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **Nada que manifestar**
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria. **Nada que manifestar**
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. **Nada que manifestar**

Para efecto del estado analítico del activo se comenta lo siguiente:

En cuanto a la visa útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera en el apartado “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”.

No existe ninguna otra información a revelar

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

Se informa que no existen Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

INGRESOS RECAUDADOS

(Pesos)	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DIEMBRE	ACUMULADO
<b>CLASE DE INGRESOS:</b>													
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>													
INSCRIPCIÓN DE NUEVO INGRESO, REINSCRIPCIÓN CUATRIMESTRAL	10,394,612.00	335,928.00	430,594.00	10,515,401.00	4,506,788.50	294,264.00	476,909.00	7,752,195.50	5,269,947.50	327,435.00	541,150.41	1,085,631.00	41,930,856.91
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	12,980.00	32,158.00	3,726.00	3,652.00	9,768.00	3,700.00	5,698.00	11,988.00	17,538.00	6,882.00	8,436.00	2,960.00	119,466.00
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INSCRIPCIÓN AL PADRÓN DE PROVEEDORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	425.10	0.00	708.50	8,687.42	1,558.70	11,379.72
REPOSICIÓN DE CREDENCIALES	2,618.00	1,108.00	159.00	0.00	0.00	159.00	1,272.00	0.00	1,749.00	1,590.00	1,113.00	159.00	9,927.00
CURSO ESPECIAL	48,462.00	2,402.00	6,062.00	25,468.00	17,958.00	0.00	1,220.00	26,840.00	8,540.00	3,660.00	3,660.00	25,620.00	169,892.00
SERVICIOS DE EDUCACIÓN CONTINUA	0.00	1,386.00	88,313.00	4,630.90	22,098.00	23,421.10	11,124.00	2,554.00	50,279.15	9,965.00	1.00	216,326.15	
REPOSICIÓN DE BOLETA DE CALIFICACIONES	96.00	297.00	198.00	99.00	198.00	99.00	396.00	297.00	99.00	297.00	99.00	99.00	2,274.00
CONVENIOS DE COLABORACIÓN ACADÉMICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	380,000.00
MULTAS POR CADA DÍA DE RETRASO EN ENTREGA DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	221.00	221.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS PARCIAL	2,088.00	0.00	2,690.00	2,690.00	2,152.00	538.00	0.00	1,076.00	2,152.00	0.00	0.00	0.00	13,386.00
CONSTANCIA DE CRÉDITOS APROBADO	792.00	664.00	518.00	370.00	666.00	296.00	148.00	222.00	370.00	370.00	148.00	370.00	4,934.00
JUSTIFICANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROCESO DE ADMISIÓN DE ASPIRANTES DE NUEVO INGRESO	689,232.00	725,704.00	738,232.00	128,092.00	197,564.00	236,598.00	530,584.00	-1,428.00	2,730.00	0.00	0.00	1,384.00	3,248,672.00
PROCESO DE TITULACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EMISIÓN DE TÍTULO O LICENCIATURA O PROFESIONAL ASOCIADO	251,340.00	88,679.00	39,564.00	26,376.00	151,662.00	30,772.00	21,980.00	46,158.00	47,257.00	0.00	0.00	0.00	703,788.00
GESTIÓN ANTE LA D.E.P. DEL REGISTRO DEL TÍTULO Y EXP. DE CÉDULA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS	9,112.56	3,107.70	8,873.52	890.60	3,648.79	212,416.22	61,090.94	2,911.63	8,698.16	14,996.31	8,163.82	6,522.18	340,632.43
CUOTA DE RECUPERACIÓN	192.00	1,032.00	0.00	344.00	0.00	534.00	0.00	0.00	143,824.00	1,780.00	0.00	0.00	147,706.00
EQUIVALENCIA O REVALIDACIÓN	0.00	0.00	0.00	11,712.00	0.00	0.00	32,208.00	-976.00	0.00	0.00	18,544.00	0.00	61,488.00
EVALUACIÓN A TÍTULO DE COMPETENCIA	159,952.00	14,082.00	63,778.00	50,224.00	79,738.00	15,860.00	19,032.00	120,440.00	77,666.00	14,274.00	25,376.00	98,332.00	738,754.00
RECURSAMIENTO	315,126.00	37,254.00	124,316.00	125,936.00	180,008.00	33,184.00	38,064.00	220,456.00	132,706.00	31,232.00	69,296.00	174,704.00	1,482,282.00
HISTORIALES ACADÉMICOS	672.00	1,980.00	99.00	0.00	495.00	297.00	396.00	396.00	693.00	396.00	396.00	198.00	6,018.00
EVALUACIÓN DE REUBICACIÓN DE NIVEL DE INGLÉS	946.00	976.00	0.00	5,856.00	0.00	0.00	0.00	4,880.00	0.00	0.00	976.00	8,784.00	22,418.00
KARDEX	29,184.00	37,698.00	4,653.00	6,138.00	20,790.00	4,257.00	6,396.00	12,177.00	10,989.00	3,564.00	2,970.00	1,683.00	140,439.00
CERTIFICACIÓN CSW	315,970.00	18,641.00	37,716.00	103,058.00	163,282.00	27,894.00	30,382.00	67,685.00	246,108.00	44,095.00	26,249.00	13,397.00	1,094,477.00
CURSO DE INDUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,835.14	4,417.57	0.00	4,417.57	17,670.28
DPLICADO CERTIFICADO FINAL	101.00	0.00	0.00	105.00	210.00	105.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	521.00
CURSO INTENSIVO DE INGLÉS	28,380.00	5,766.00	1,952.00	1,952.00	25,376.00	11,712.00	2,928.00	8,754.00	29,280.00	0.00	976.00	6,822.00	123,998.00
PROCESO DE SELECCIÓN Y ADMISIÓN POSGRADO	301,183.55	78,939.91	14,735.91	23,973.91	333,570.00	22,259.00	34,556.00	57,378.00	371,830.00	24,155.00	60,597.00	90,468.00	1,413,646.28
USO CUATRIMESTRAL DE CASILLERO	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INSCRIPCIÓN PRÁCTICANTE	1,542.00	531.00	0.00	0.00	1,593.00	0.00	0.00	531.00	531.00	0.00	0.00	0.00	4,728.00
CENTRO DE IDIOMAS	122,132.00	5,914.00	3,733.99	48,336.95	89,969.41	8,462.98	3,767.41	160,450.83	143,053.03	28,159.39	44,553.83	63,172.53	721,706.35
Subtotal	12,686,693.11	\$1,394,347.61	\$1,569,913.42	\$11,085,305.36	\$5,807,534.70	\$1,026,828.30	\$1,378,071.35	\$8,495,411.06	\$6,527,349.83	\$738,290.92	\$831,356.48	\$1,586,513.98	\$53,127,616.12
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>													
EDUCACIÓN SUPERIOR	1,844,538.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	994,538.00	1,580,077.00	2,826,095.00	36,757,856.00
SUBSIDIO FEDERAL	0.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	3,689,076.00	1,989,076.00	1,795,504.00	2,778,343.00	36,075,531.00
Subtotal	\$1,844,538.00	\$7,378,152.00	\$7,378,152.00	\$7,378,152.00	\$7,378,152.00	\$7,378,152.00	\$7,378,152.00	\$7,378,152.00	\$7,378,152.00	\$2,983,614.00	\$3,375,581.00	\$5,604,438.00	\$72,833,387.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$14,531,231.11</b>	<b>\$8,772,499.61</b>	<b>\$8,948,065.42</b>	<b>\$18,463,457.36</b>	<b>\$13,185,686.70</b>	<b>\$8,404,980.30</b>	<b>\$8,756,223.35</b>	<b>\$15,873,563.06</b>	<b>\$13,905,501.83</b>	<b>\$3,721,904.92</b>	<b>\$4,206,937.48</b>	<b>\$7,190,951.98</b>	<b>\$125,961,003.12</b>

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

**Se informa que no existe deuda.**

**12. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**Se informa que no existe calificación**

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Durante el ejercicio fiscal 2021, se han atendido diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte del Despacho de Auditores Externos Alcántara Noria y Cía. S.C., así como las revisiones frecuentes del Órgano Interno de Control, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno, algunas de ellas se han plasmado en los procedimientos internos, con el fin de alcanzar un mejor desempeño y transparencia en las actividades de la Universidad Politécnica de Querétaro.

**14. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

**Para este informe no existe información referente a segmentos por revelar.**

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**BIENES Y SERVICIOS COMPROMETIDOS NO DEVENGADOS EN 2021 QUE SE PAGARÁN EN 2022 CON RECURSO PROPIO**

NUM. ORDEN DE COMPRA Y/O CONTRATO	NOMBRE DEL PROVEEDOR	IMPORTE
7122021.16	Ferretería La Fragua S. A. de C.V.	590.99
22112021.33	Festo Pneumatic, S. A.	114,935.01
22112021.32	Rinorte S. de R.L. de C.V.	99,400.40
7122021.18	Luis David Jiménez Vargas	12,152.00
2812021.43	Velaquin S. de R.L. de C.V.	33,983.36
28102021.44	Control y Medición CMS S.A. de C.V.	23,187.50
7122021.9	Equipos y sistemas Raigo S.A. de CV	355,579.44
	<b>Ampliaciones y contratos del ejercicio 2021</b>	
1012021.12	Protección y Tácticas Especiales Gerenciales S. de R.L. de C.V.	526,640.00
1012021.13	Abastecedora Comercial Acesa S.A. de C.V.	652,848.00
1012021.14	Rodolfo Herrero Romero	208,568.00
07122021.09	Leopoldo Juárez Rodríguez	71,688.00
07122021.11	Khomi S.A. de C.V.	174,000.00
07122021.10	Axtel SAB de C.V.	68,672.00
10122021.15	Estaciones de Servicios S.A. de C.V.	200,000.00
	<b>TOTAL</b>	<b>2,542,244.70</b>

Posterior al cierre del ejercicio 2020, se han registrado un total de \$1,033,231.31 (Un millón treinta y tres mil doscientos treinta y un pesos 31/100 M.N) correspondiente a Recursos de programas federales principalmente, no devengados al 31 de diciembre del año anterior.

#### 16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Nada que manifestar.**

#### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir 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”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

---

Mtro. Guillermo Llamas Martínez  
Encargado de despacho de la Secretaría Administrativa

---

L.en C. Gloria Margarita Javier Alarcón  
Jefa de Departamento de Contabilidad.