



González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

RICARDO CASTRO N° 54, DESPACHOS 601 Y 502, COL. GUADALUPE INN

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO
DEL ESTADO DE MÉXICO**

**A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL VALLE DE MÉXICO**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO (UPVM)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública y el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondiente al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la Administración de la Universidad, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La Administración de la Universidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente, y que se mencionan en las Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el Auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la Administración de la Universidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en la Universidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración de la Universidad, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras revisiones proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO**, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

El Informe de Auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2014 fue emitido por otro contador público el 6 de febrero de 2015, conteniendo una opinión sin salvedades.

Párrafos de Énfasis

La información financiera refleja bienes patrimoniales en terrenos por un valor neto de \$38,644.43 miles de pesos, que representan el 11.81% del total del activo. Dichos terrenos los tiene en uso la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO (UPVM)**, pero no cuenta con la propiedad de los mismos. La Universidad se encuentra en negociaciones con el Municipio de Tultitlán y el Gobierno del Estado de México, a efecto de regularizar su situación patrimonial.

De conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO** realizó el

levantamiento del inventario físico de todos sus bienes muebles y efectuó la conciliación contra los registros contables, presentando un efecto de \$4,737.4 miles de pesos, afectando las cuentas de Activo Fijo y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. La Universidad deberá concluir la conciliación del inventario físico contra registros contables por cada bien existente, de conformidad con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo emitidas por el CONAC.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las notas a los estados financieros, en las que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

**GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.



México, D.F., a 18 de marzo de 2016.

Ricardo Castro N° 54 - 601 y 502, Colonia Guadalupe Inn.

Delegación Álvaro Obregón.

C.P. 01020, México, D.F.

Universidad Politécnica del Valle de México
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	39,336.5	37,462.6	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,147.1	36,328.6
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,423.1	13,044.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	800.3	3,278.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	47,559.9	53,785.1	Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	26,147.1	36,328.6
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,391.4	1,001.2	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	221,510.6	221,510.6	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	129,804.1	129,793.6	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-73,221.6	-61,769.8	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	26,147.1	36,328.6
Total de Activos No Circulantes	279,484.5	290,535.6	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	327,044.4	344,320.7	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	.0	.0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	300,897.3	307,992.1
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-7,094.8	37,352.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	307,774.6	270,421.7
			Revalúos	217.5	217.5
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	300,897.3	307,992.1
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	327,044.4	344,320.7

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

Lic. Diana Ivetta Reyes Esquivel
 Secretaria Administrativa

M. en C. Jorge Adrián Sánchez Mera
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Universidad Politécnica del Valle de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	105,866.1	133,202.2
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	105,866.1	133,202.2
Otros Ingresos y Beneficios	480.2	634.3
Ingresos Financieros	187.1	375.0
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	293.1	259.3
Total de Ingresos y Otros Beneficios	106,346.3	133,836.5
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	93,644.4	82,551.8
Servicios Personales	67,250.7	58,969.5
Materiales y Suministros	6,492.2	5,873.4
Servicios Generales	19,901.5	17,708.9
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	376.0	1,175.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	376.0	1,175.4
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,187.1	12,756.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,091.6	11,668.9
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	95.5	1,087.5
Inversión Pública	3,233.6	.0
Inversión Pública no Capitalizable	3,233.6	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	113,441.1	96,483.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-7,094.8	37,352.9

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

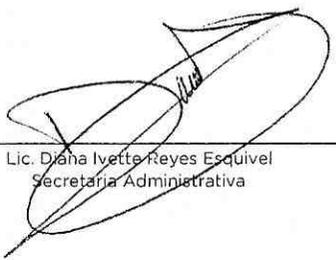

Lic. Diana Ivette Reyes Esquivel
Secretaría Administrativa


M. en A. Jorge Adrián Sánchez Mera
Jorge Adrián Sánchez Mera

Univesidad Politécnica del Valle de México
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					,0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	,0			,0	,0
Aportaciones					,0
Donaciones de Capital					,0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					,0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		270.421,7	37.352,9	217,5	307.992,1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			37.352,9		37.352,9
Resultados de Ejercicios Anteriores		270.421,7			270.421,7
Revalúos				217,5	217,5
Reservas					,0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	,0	270.421,7	37.352,9	217,5	307.992,1
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	,0			,0	,0
Aportaciones					,0
Donaciones de Capital					,0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					,0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		37.352,9	-7.094,8	,0	30.258,1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-7.094,8		-7.094,8
Resultados de Ejercicios Anteriores		37.352,9			37.352,9
Revalúos					,0
Reservas					,0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	,0	307.774,6	-7.094,8	217,5	300.897,3

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


 Lic. Diana Ivette Reyes Esquivel
 Secretaria Administrativa


 M. en A. Jorge Adrián Sánchez Mera
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros