

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL
VALLE DE MÉXICO**

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

LEGORRETA GUTIÉRREZ Y COMPAÑÍA, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Informe de los Auditores Independientes

**A la Secretaría de la Contraloría del
Gobierno del Estado de México**

**A la H. Junta Directiva de la
Universidad Politécnica del Valle de México**

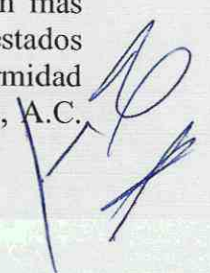
Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Politécnica del Valle de México (Universidad)**, 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 2020, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se indican en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en la Nota de Gestión Administrativa 5 de los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades de los auditores para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Universidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.



(Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Bases de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa 5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de estos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad Politécnica del Valle de México y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Universidad sobre los estados financieros

La Administración de la Universidad Politécnica del Valle de México es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota de Gestión Administrativa 5 a dichos estados financieros y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Universidad para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Universidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno de la Universidad Politécnica del Valle de México son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades de los auditores sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Universidad Politécnica del Valle de México.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración de la Universidad Politécnica del Valle de México, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida, hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.

Nos comunicamos con los Responsables del Gobierno de la Universidad Politécnica del Valle de México en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Universidad Politécnica del Valle de México correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron auditados por nosotros el 4 de marzo de 2020 conteniendo una opinión sin salvedades.

ATENTAMENTE
LEGORRETA GUTIÉRREZ Y CÍA. S.C.


C.P.C. Enrique E. Legorreta Gutiérrez

Ciudad de México
19 de marzo de 2021.



Universidad Politécnica del Valle de México
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivos y Equivalentes	8,130.2	3,363.8	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,380.7	1,540.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2.7	74.5	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Posición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Atracciones			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		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		18.3
Total de Activos Circulantes	8,132.9	3,438.3	Total de Pasivos Circulantes	6,380.7	1,558.8
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	231,815.2	232,588.6	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	146,144.5	144,859.2	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-135,718.3	-125,831.9	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total del Pasivo	6,380.7	1,558.8
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	242,241.4	251,795.9	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	250,374.3	255,234.2	Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo	13,945.7	13,945.7
			Aportaciones	13,945.7	13,945.7
			Donaciones de Capital	0	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	230,047.9	239,729.7
			Resultados del Ejercicio (Año) / Desahorro	-8,691.6	-16,114.6
			Resultados de Ejercicios Anteriores	239,512.2	255,829.8
			Reservas	217.5	217.5
			Reservas		
			Reconciliaciones en Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	243,993.6	253,675.4
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	250,374.3	255,234.2

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

Revisó
Lic. Guillermo Falcón Ortega Saldívar
Secretario Administrativo

Autorizó
Dr. Daniel Torres Franco
Encargado del Despacho de la Rectoría de la
Universidad Politécnica del Valle de México



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DEL VALLE DE MÉXICO