

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DEL VALLE DE MÉXICO**

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Versión Definitivo)

04 de marzo de 2022



®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

www.uccsglobal.org

Naucalpan de Juárez, Estado de México,  
a 04 de marzo de 2022.  
Oficio No. ZGP/0403/01/22

**ACUSE**

**M.A.P. ANGÉLICA MARÍA MORENO SIERRA  
DIRECTOR GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "A" DE LA  
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO  
PRESENTE.**

En cumplimiento a los Lineamientos Generales para los trabajos de Auditoría Externa 2021, ponemos a su amable consideración el **Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 (Versión Definitivo)** y la **Carta de Manifestaciones de la Administración (Anexo 6)**, correspondiente a la Auditoría de los Estados Financieros y del Ejercicio Presupuestal y Programático de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO (UPVM)**.

Sin otro particular aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE

Zárate García Paz y Asociados, S.A. de C.V.



*[Handwritten signature]*  
C.P.C. y C.C.A.G. Jesús Alvaro de Anda y Zamora  
Socio Responsable

- C.c.p. Lic. Crispín Martínez Mendoza.- Director de Control y Evaluación "A-III" de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México. Para su conocimiento.
- Lic. Osmar Guzmán López.- Titular del Órgano Interno de Control de la Universidad Politécnica del Valle de México. Para su conocimiento.
- Dr. Roberto A. García Sevilla.- Rector de la Universidad Politécnica del Valle de México. Para su conocimiento.
- C.P.C. Marco Antonio Esquivel Martínez.- Contador General Gubernamental del Gobierno del Estado de México. Para su conocimiento.

JAAZ/cg/c/vm\*



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO  
(UPVM)**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Versión Definitivo)**

**ÍNDICE**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Carta de Presentación	1
Índice	2
Opinión del Auditor Independiente	3
	Pestaña 1
Estado de Posición Financiera	
Estado Analítico del Activo	
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	
Estado de Actividades	
Estado de Variación en la Hacienda Pública	
Estado de Flujos de Efectivo	
Estado de Cambios en la Situación Financiera	
Informe de Pasivos Contingentes	
Notas a los Estados Financieros	
Carta de Manifestaciones de la Administración	Pestaña 2



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

**A LA H. JUNTA DIRECTIVO DE LA  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO**

Hemos auditado los estados financieros de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dichas fechas, el Informe sobre Pasivos Contingentes; 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 describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Nota 5 y 6 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 nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público 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 nuestras auditorías 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.





®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA  
www.uccsglobal.org

### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre la Nota 5 y 6 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público 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 entidad 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 5 y 6 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público 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 del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

4





®

*Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.*

*Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales*



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

[www.uccsglobal.org](http://www.uccsglobal.org)

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.



Independent Affiliated of

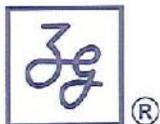
**UC&CS AMÉRICA**

[www.uccs-america.org](http://www.uccs-america.org)

Accounting Legal and Business Advisors

A Strategic Alliance

New York Mexico



®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA  
www.uccsglobal.org

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.

En base a lo anterior se concluye que la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO** para el ejercicio fiscal de 2022 continuará con sus operaciones (existencia permanente), ya que le fueron autorizados recursos dentro del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México, publicado en el periódico oficial "Gaceta de Gobierno" del Gobierno del Estado Libre y Soberano de México el día 31 de enero de 2022, por \$143,970,521.00. Además, la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO** tiene la misión de ofrecer servicios educativos de calidad con reconocimiento nacional e internacional vinculados con el entorno para atender los retos sociales, culturales, económicos y políticos; académicos altamente calificados en la docencia, investigación y generación el conocimiento y egresados formados integralmente en competencias con sólida preparación científica, humanística y tecnológica, conscientes de la realidad social y comprometidos con el desarrollo sustentable del país.

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.

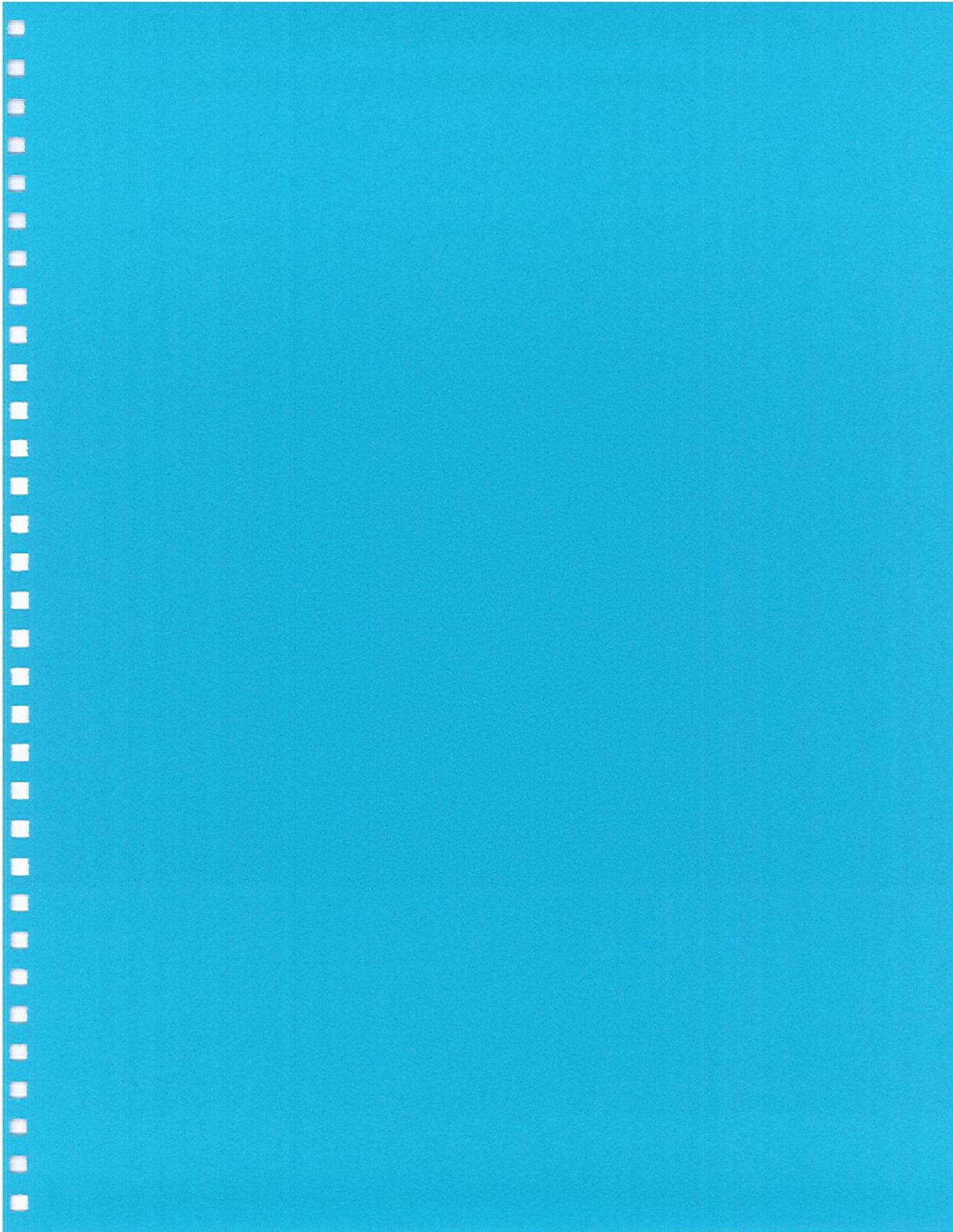
### Otros asuntos

Las cifras presentadas en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2020 únicamente son asentadas para fines comparativos ya que no fueron auditadas por el suscrito, dichas cifras fueron proporcionadas por la administración de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO.**

C.P.C. y C.G.A.G. Jesús Álvaro de Anda y Zamora  
Socio Responsable

Parque de Orizaba, No. 7 Piso 12 Col. El Parque,  
Naucalpan de Juárez, Estado de México, C.P. 53398

04 de marzo de 2022.



Universidad Politécnica del Valle de México  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
 (Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2021	2020		2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	3,182.0	8,130.2	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,802.9	6,880.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	94.0	2.7	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Fondos a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Ahorros			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		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>3,276.0</b>	<b>8,132.9</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>		
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>6,802.9</b>	<b>6,880.7</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	231,815.2	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	148,405.8	146,144.5	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	-150,739.7	-136,718.3	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Otros Activos no Circulantes					
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>229,481.3</b>	<b>242,241.4</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>6,802.9</b>	<b>6,880.7</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>232,757.3</b>	<b>250,374.3</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo	13,945.7	13,945.7
			Aportaciones	13,945.7	13,945.7
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>209,891.7</b>	<b>230,047.0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-18,477.4	-9,881.8
			Resultados de Ejercicios Anteriores	228,248.6	239,512.2
			Revisión	217.5	217.5
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>Ejecicio o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>223,094.4</b>	<b>243,093.6</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>906,737.3</b>	<b>906,374.3</b>

Este documento es el resultado de los trabajos realizados por el personal de la Universidad Politécnica del Valle de México, en cumplimiento de sus funciones.

  
 Dr. Roberto A. García Sotelo  
 Rector

  
 José Luis Cordero Castillo  
 Encargado de la Secretaría Administrativa

Universidad Politécnica del Valle de México  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021  
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>250,374.3</b>	<b>114,401.5</b>	<b>132,038.5</b>	<b>232,737.3</b>	<b>-17,637.0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>8,132.9</b>	<b>127,229.8</b>	<b>132,106.7</b>	<b>3,256.0</b>	<b>-4,876.9</b>
Efectivo y Equivalentes	8,130.2	125,392.3	130,360.5	3,162.0	-4,968.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2.7	1,837.5	1,746.2	94.0	91.3
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				.0	.0
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>242,241.4</b>	<b>-12,828.3</b>	<b>-68.2</b>	<b>229,481.3</b>	<b>-12,760.1</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	231,815.2			231,815.2	.0
Bienes Muebles	146,144.5	2,341.3	80.0	148,405.8	2,261.3
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-135,718.3	-15,169.6	-148.2	-150,739.7	-15,021.4
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

Enjo preste de credibilidad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

*P.P. [Signature]*  
Dr. Roberto A. García Sevilla  
Rector

[Signature]  
Juan José Chiñas Estudillo  
Encargado de la Secretaría Administrativa

Universidad Politécnica del Valle de México  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021  
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			.0	.0
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			.0	.0
Otros Pasivos			6,380.7	8,802.9
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			6,380.7	8,802.9

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

P.P.   
 Roberto A. García Sevilla  
 Rector

  
 Juan Jose Chiñas Estudillo  
 Encargado de la Secretaría Administrativa

Universidad Politécnica del Valle de México  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
( Miles de Pesos )

Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	14.6	.0
Impuestos		
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	14.6	
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	123,054.5	122,859.5
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	123,054.5	122,859.5
Otros Ingresos y Beneficios	177.8	407.7
Ingresos Financieros		30.5
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	177.8	377.2
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>123,246.9</b>	<b>123,267.2</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	125,314.5	120,668.9
Servicios Personales	93,142.0	97,435.3
Materiales y Suministros	6,343.8	4,025.7
Servicios Generales	25,828.7	19,157.9
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	80.0	132.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	80.0	132.8
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		
Ayudos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	15,025.0	11,227.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,021.4	10,086.3
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	3.6	1,141.4
Otros Gastos		
Inversión Pública	1,304.8	919.6
Inversión Pública no Capitalizable	1,304.8	919.6
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>141,724.3</b>	<b>132,949.0</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-18,477.4</b>	<b>-9,661.8</b>

Reo Programa de declaración de actividades que los Estados, Municipios y sus Noctas son Razón de Cuenta Correctos y Responsables del Estado

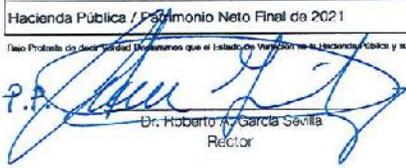
  
Dr. Roberto A. García Sevilla  
Rector

  
Juan José Chifas Estudillo  
Encargado de la Secretaría Administrativa

**Universidad Politécnica del Valle de México**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021 y 2020**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	13,945.7				13,945.7
Aportaciones	13,945.7				13,945.7
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		239,729.7	-9,681.8	0.0	230,047.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,681.8		-9,681.8
Resultados de Ejercicios Anteriores		239,512.2			239,512.2
Revalúos		217.5			217.5
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	13,945.7	239,729.7	-9,681.8	0.0	243,993.6
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0.0				0.0
Aportaciones					0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		-11,263.6	-8,795.8		-20,059.2
Resultados de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-18,477.4		-18,477.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		-11,263.6	9,681.8		-1,581.8
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	13,945.7	228,465.1	-18,477.4	0.0	223,934.4

Dado Prueba de los Estados Financieros que el Estado de Variación de la Hacienda Pública y sus Netos son Reconstruibles en Correctas y Responsabilidad del Emisor

P.A.   
 Dr. Hobartho García Sevilla  
 Rector

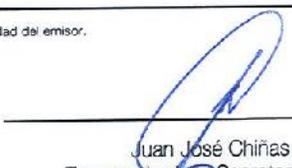
  
 Juan José Chiñas Estudillo  
 Encargado de la Secretaría Administrativa

Universidad Politécnica del Valle de México  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
( Miles de Pesos )

Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	123,246.9	123,267.2
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	14.6	30.5
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	123,054.5	122,859.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	177.8	377.2
Otros Orígenes de Operación		
<b>Aplicación</b>	<b>141,724.3</b>	<b>132,949.0</b>
Servicios Personales	93,142.0	97,485.3
Materiales y Suministros	6,343.8	4,025.7
Servicios Generales	25,828.7	19,157.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	80.0	132.8
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	16,329.8	12,147.3
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-18,477.4</b>	<b>-9,681.8</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	15,021.4	10,911.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		753.4
Bienes Muebles	15,021.4	10,086.4
Otros Orígenes de Inversión		71.8
<b>Aplicación</b>	<b>2,352.6</b>	<b>1,285.3</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,261.3	1,285.3
Otras Aplicaciones de Inversión	91.3	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>12,668.8</b>	<b>9,626.3</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	2,422.2	4,840.2
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo	2,422.2	4,840.2
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>	<b>1,581.8</b>	<b>18.3</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,581.8	18.3
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>840.4</b>	<b>4,821.9</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-4,968.2</b>	<b>4,766.4</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>8,130.2</b>	<b>3,363.8</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>3,162.0</b>	<b>8,130.2</b>

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

  
Roberto A. García Sevilla  
Rector

  
Juan José Chiñas Estudillo  
Encargado de la Secretaría Administrativa

Universidad Politécnica del Valle de México  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021  
(Miles de pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	19,989.6	2,352.6
<b>Activo Circulante</b>	4,968.2	91.3
Efectivo y Equivalentes	4,968.2	91.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No circulante</b>	15,021.4	2,261.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,261.3
Bienes Muebles		
Activos Intangibles	15,021.4	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>	2,422.2	.0
<b>Pasivo Circulante</b>	2,422.2	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,422.2	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	.0	20,059.2
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	.0	20,059.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		8,795.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,263.6
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

  
 Dr. Roberto A. García Sevilla  
 Rector

  
 Juan Jose Chiñas Estudillo  
 Encargado de la Secretaría Administrativa

**Tultitlan de Mariano Escobedo, Estado de  
México a 31 de Diciembre 2021**

**TITULAR DE LA ENTIDAD DE  
FISCALIZACIÓN LOCAL  
PRESENTE**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso D y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con relación al **Informe sobre Pasivos Contingentes**, se aclara que la Universidad Politécnica de Valle de México, si ~~tiene~~ **tiene** pasivos Contingentes por un monto de 5 millones 457 miles de pesos que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta.

No obstante, la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre del año en curso.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

*"Los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden o no, de acuerdo con los que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc."*

**ATENTAMENTE**  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2021 y 2020

(En miles de pesos)

NOTAS DE DESGLOCE

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 Efectivo y Equivalentes

1.1.1. Bancos/Tesorería

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integran como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
HSBC, S.A. 709	1,018.8	4,206.8
HSBC, S.A. 441	6.2	6.2
HSBC, S.A. 401	13.7	93.6
HSBC, S.A. 505	0.9	3,610.4
HSBC, S.A. 497	97.2	145.3
HSBC, S.A. 969	0.6	67.9
HSBC, S.A. 268	1,869.9	0.0
HSBC, S.A. 250	154.7	0.0
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,162.0</u></b>	<b><u>8,130.2</u></b>

1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inversiones Financieras	1.5	1.5
Deudores Diversos	92.5	1.2
<b>TOTAL</b>	<b><u>94.0</u></b>	<b><u>2.7</u></b>

1.2.1. Inversiones financieras de Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banamex 115 de inversión	1.3	1.3
Banamex 667 de inversión	0.2	0.2
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.5</u></b>	<b><u>1.5</u></b>

### 1.2.2. Cuentas por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2021 la Universidad no tiene cuentas por cobrar.

### 1.2.3. Deudores diversos por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recargos y actualizaciones impuesto sobre erogaciones ejercicio 2020	54.7	0.0
Subsidio al empleo	36.6	0.0
Saldo a favor por recuperar impuesto sobre erogaciones 2019	1.2	1.2
<b>TOTAL</b>	<b>92.5</b>	<b>1.2</b>

A continuación, se presenta la antigüedad de saldos:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>0 a 90</u>	<u>91 a 180</u>	<u>Más de 365</u>
Recargo y actualizaciones impuesto sobre erogaciones ejercicio 2020	54.7	0	54.7	0
Subsidio al empleo	36.6	36.6	0	0
Saldo a favor por recuperar impuesto sobre erogaciones 2019	1.2	0	0	1.2
<b>TOTAL</b>	<b>92.5</b>	<b>36.6</b>	<b>54.7</b>	<b>1.2</b>

## 2. ACTIVO NO CIRCULANTE

### 2.1. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en procesos

Al 31 de diciembre 2020 y 2019 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>
Terrenos	38,644.4

#### Edificios no Habitacionales

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>
Costo de adquisición de edificios	116,046.8
Unidad de docencia UD-2	7,567.6
Cafetería	2,964.0
Etapa Unidad de Docencia 2 (1er Etapa)	24,652.7
Edificio de Laboratorio	24,500.0
3 Aulas provisionales	706.6
10 Aulas provisionales	2,440.0
Unidad de Docencia 2	347.4
<b>Edificios no Habitacionales</b>	<b>13,945.7</b>
<b>TOTAL</b>	<b>231,815.2</b>

En relación con los terrenos donde se encuentran las instalaciones de la Universidad, y que forman parte del patrimonio de la misma, se encuentran en proceso la regulación de la propiedad, la cual, se va llevando a cabo mediante la enajenación en donación, previamente autorizada por el Ayuntamiento del Municipio de Tultitlán, Estado de México.

Los diversos inmuebles de la Universidad se encuentran en buen estado y funcionales, sin embargo, para mantener dichas condiciones, requieren de un mantenimiento frecuente.

## 2.2. Bienes muebles

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integran como sigue:

<b><u>Concepto</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Mobiliario y equipo de administración	52,787.1	51,529.5
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,592.1	4,592.1
Vehículos y equipo de transporte	4,046.0	4,046.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	85,963.1	84,959.4
Revaluación de mobiliario y equipo de administración	774.5	774.5
Revaluación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	45.1	45.1
Revaluación de maquinaria, otros equipos y herramientas	197.9	197.9
<b>TOTAL</b>	<b><u>148,405.8</u></b>	<b><u>146,144.5</u></b>

## 2.3. Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

<b><u>Concepto</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Edificios	35,420.9	31,097.7
Mobiliario y equipo de administración	39,792.2	34,478.3
Mobiliario y equipo educacional recreativo	4,229.6	4,159.3
Equipo de transporte	3,017.8	2,715.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	68,101.4	63,090.2
Revaluación depreciación	177.8	177.8
<b>TOTAL</b>	<b><u>150,739.7</u></b>	<b><u>135,718.3</u></b>

## 3. PASIVOS

### 3.1. Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integran como sigue:

<b><u>Concepto</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Proveedores	3,640.5	2,105.8
Retenciones y contribuciones	1,976.8	662.4
Otras cuentas por pagar	3,185.6	3,612.5
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,802.9</u></b>	<b><u>6,380.7</u></b>

### 3.1.1. Proveedores por pagar a corto plazo

AL 31 de diciembre de 2020 y 2019 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Noemí Citlalli Pérez Rojas	123.7	278.7
Total Play Telecomunicaciones, S.A. de C.V.	0.0	2.5
CFE Suministrador de Servicios Básicos	0.0	61.1
Limpieza Val, S.A. de C.V.	751.2	250.4
Tonantzi S.A. de C.V.	190.7	100.7
Grupo FUZZI México, S.A. de C.V.	652.5	1,102.0
Leekaisi CNC Instrumentación, S.A. de C.V.	0.0	151.4
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	0.4	0.4
Soluciones Tecnológicas Especializadas	0.0	17.2
Mónica Tello Garcilazo	0.0	13.3
Karla Arcelia Tovar	0.0	63.8
Legorreta Gutiérrez y Cía., S.C.	0.0	18.1
Aseguradora Patrimonial Vida, S.A. de C.V.	0.0	46.2
María Victoria Chaparro Lozada	19.8	0.0
Seguros Azteca Daños S.A. de C.V.	377.5	0.0
Grupo EFMI S.A. de C.V.	72.4	0.0
Zarate García Paz y Asociados S.A. de C.V.	10.0	0.0
Jorge Sánchez Warnke	48.3	0.0
A&M Communication S.A. de C.V.	790.8	0.0
MSD Multi sistemas digitales S.A. de C.V.	110.2	0.0
Magdalena Alanis Tavirá	162.4	0.0
Lunimax S.A. de C.V.	56.3	0.0
Jeol de México S.A. de C.V.	274.3	0.0
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,640.5</u></b>	<b><u>2,105.8</u></b>

A continuación, se presenta la antigüedad de saldos:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>0 a 90</u>	<u>Más de 365</u>
Noemí Citlalli Pérez Rojas	123.7	0.0	123.7
Limpieza Val, S.A. de C.V.	751.2	751.2	0.0
Tonantzi S.A. de C.V.	190.7	190.7	0.0
Grupo FUZZI México, S.A. de C.V.	652.5	652.5	0.0
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	0.4	0.4	0.0
María Victoria Chaparro Lozada	19.8	19.8	0.0
Seguros Azteca Daños S.A. de C.V.	377.5	377.5	0.0
Grupo EFMI S.A. de C.V.	72.4	72.4	0.0
Zarate García Paz y Asociados S.A. de C.V.	10.0	10.0	0.0
Jorge Sánchez Warnke	48.3	48.3	0.0
A&M Communication S.A. de C.V.	790.8	790.8	0.0
MSD Multi sistemas digitales S.A. de C.V.	110.2	110.2	0.0
Magdalena Alanis Tavirá	162.4	162.4	0.0
Lunimax S.A. de C.V.	56.3	56.3	0.0
Jeol de México S.A. de C.V.	274.3	274.3	0.0
<b>Total</b>	<b><u>3,640.5</u></b>	<b><u>3,516.8</u></b>	<b><u>123.7</u></b>

### 3.1.2 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISPT	1,081.2	611.5
Retenciones por Honorarios 10%	19.2	7.1
IVA por retención de servicios pagados	44.8	43.8
Provisión ISSEMYM	831.6	
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,976.8</u></b>	<b><u>662.4</u></b>

A continuación, se presenta la antigüedad de saldos:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>0 a 90</u>
ISPT	1,081.2	1,081.2
Retenciones por Honorarios 10%	19.2	19.2
IVA por retención de servicios pagados	44.8	44.8
Provisión ISSEMYM	831.6	831.6
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,976.8</u></b>	<b><u>1,976.8</u></b>

### 3.1.3. Otras cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integran como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Seguro alumnos UPVM	0.0	41.3
Impuesto sobre erogaciones	0.0	261.1
Compromisos GEM	0.0	21.3
Estímulos	21.9	0.0
Subsidio Federal 2019	2,891.5	2,891.5
Rendimientos Financieros por Subsidios Federal 2020	59.2	59.2
PROFEXCE 2020 por reintegrar	0.0	181.3
Interés PROFEXCE 2020 por reintegrar	0.0	0.1
Cheques Cancelados Ejercicio 2020	156.6	156.7
Cheques Cancelados Ejercicio 2021	56.4	0.0
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,185.6</u></b>	<b><u>3,612.5</u></b>

A continuación, se presenta la antigüedad de saldos:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>0 a 90</u>	<u>Más de 365</u>
Estímulos	21.9	21.9	
Subsidio Federal 2019	2,891.5	0.0	2,891.5
Rendimientos Financieros por Subsidios por Subsidios Federal 2020	59.2	0.0	59.2
Cheques Cancelados Ejercicio 2020	156.6	77.4	79.2
Cheques Cancelados Ejercicio 2021	56.4	56.4	
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,185.6</u></b>	<b><u>155.7</u></b>	<b><u>2,950.7</u></b>

## II. ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 se integran como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	123,054.5	122,859.5
Intereses Ganados en Títulos, Valores y demás instrumentos Financieros	14.6	30.5
Otros ingresos y beneficios varios	177.8	377.2
<b>TOTAL</b>	<b><u>123,246.9</u></b>	<b><u>123,267.2</u></b>

#### 1.1. Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Subsidio Estatal	77,471.9	76,330.7
Subsidio Federal	45,578.8	45,578.8
Rendimientos Financieros por Subsidio Federal	3.0	59.2
Subsidio Federal PROFEXCE-2020	0.0	890.8
Rendimientos Financieros por Subsidio Federal	0.8	0.0
<b>TOTAL</b>	<b><u>123,054.5</u></b>	<b><u>122,859.5</u></b>

#### 1.2. Productos

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4057116709 HSBC	10.6	21.7
4060930401 HSBC	0.1	0.4
4060930575 HSBC	0.0	0.3
4062724372 HSBC	0.0	1.0
4060930583 HSBC	0.0	0.3
4062724497 HSBC	0.1	3.9
4062724505 HSBC	0.3	2.8
4065802969 HSBC	0.0	0.1
4066419268 HSBC	1.1	0.0
4066419250 HSBC	2.4	0.0
<b>TOTAL</b>	<b><u>14.6</u></b>	<b><u>30.5</u></b>

#### 1.3. Otros ingresos y beneficios

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos menores	54.6	115.0
Concesiones	0.0	9.0
Cheques Cancelados	0.0	96.0
Otros ingresos	0.0	138.8
Saldo a favor 3% sobre erogaciones	0.0	1.2
Impuesto sobre erogaciones 2019	0.0	17.2
Reintegro Recurso Impuesto sobre erogaciones 2019	113.4	0.0

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Venta de Bases	9.8	0.0
<b>TOTAL</b>	<b>177.8</b>	<b>377.2</b>

## 2. Gastos y otras pérdidas

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 se integran como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de Funcionamiento	125,314.5	120,668.9
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	80.0	132.8
Otros gastos y perdidas extraordinarias	15,025.0	11,227.7
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,304.8	919.6
<b>TOTAL</b>	<b>141,724.3</b>	<b>132,949.0</b>

### 2.1. Gastos de funcionamiento

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios Personales	93,142.0	97,485.3
Materiales y suministros	6,343.8	4,025.7
Servicios Generales	25,828.7	19,157.9
<b>TOTAL</b>	<b>125,314.5</b>	<b>120,668.9</b>

### 2.2. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Becas	80.0	17.6
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas		115.2
<b>TOTAL</b>	<b>80.0</b>	<b>132.8</b>

### 2.3. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depreciaciones	15,021.4	10,086.3
Baja de bienes muebles	0.0	753.4
Devolución de recursos PEFC 2019	0.0	130.1
Impuesto sobre erogaciones	0.0	17.2
Rendimientos financieros por Subsidio Federal	0.0	59.2
Subsidio Federal PROFEXCE	0.0	181.4
Rendimientos financieros PROFEXCE 2020	0.0	0.1
Rembolso de Colegiatura	3.6	0.0
<b>TOTAL</b>	<b>15,025.0</b>	<b>11,227.7</b>

### III. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 1. Patrimonio generado

Durante el ejercicio 2021 la Universidad efectuó el traspaso a resultado de ejercicios anteriores del ejercicio 2020 por 9 millones 681.8 miles de pesos, así mismo se afectó a resultado de ejercicios anteriores por 1 millón 581.8 miles de pesos.

Al 31 de diciembre del 2021 la Universidad reporta un desahorro por 18 millones 477.4 miles de pesos.

### IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1. Efectivo

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

	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,162.0	8,130.2
Total de Efectivo y Equivalentes	3,162.0	8,130.2

Las adquisiciones de bienes muebles efectuadas durante el ejercicio fueron las siguientes:

<b>Cantidad</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
1	Portatil Laptop Hawei Matebook	26.6
1	Galaxi Tab A7	64.0
2	Portatil Laptop Hawei Matebook	53.2
1	Silla Oficina para ejecutivo con	9.5
1	Pantalla Hlsence Android HD 4K 55	17.2
1	Purificador de Ambiente Dyson H903	25.9
1	Termo-nebulizadora Simétrica	138.0
1	Termo-nebulizadora Simétrica	138.0
1	HP Probook 450 Laptop	29.6
1	Termo-nebulizadora Simétrica	69.0
2	Modulo para lavado de manos	14.8
2	Modulo para lavado de manos	57.8
2	Termo-nebulizadora Simétrica	138.0
2	Tanque de Oxigeno	29.1
2	Termo nebulizadora Husky	38.2
5	Modulo para lavado de manos	144.5
1	Impresora Fax y Fotocopiadora	7.0
1	Dell Portatil Intel Core	26.3
5	Polycom Studio Audio/Video	132.0
2	Motobomba Autocebante	18.6
2	Prensa Giratoria	17.5
1	Sierra Ingleteadora	8.9
1	Caja de Herramientas	16.9
1	Pluma Hidraulica	10.5
2	Maquina Termo nebulizadora	138.0
3	Pantalla 4K	55.2
10	CPU	665.3
10	Monitor	125.5
1	Grabadora de Voz	46.2
<b>Total</b>		<b>2,261.3</b>

**Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

<b>Integración de Flujo de Efectivo</b>	<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>2020</b>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-18,477.4	-9,681.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	12,668.8	9,626.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	840.4	4,821.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,130.2	3,363.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,162.0	8,130.2

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS CON LOS GASTOS CONTABLES**

**1. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

Universidad Politécnica del Valle de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	128,896.2
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	5,649.3
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	5,649.3
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	123,246.9

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

## 2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Universidad Politécnica del Valle de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Miles de Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	132,146.5
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	5,447.2
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,007.2
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	250.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	905.4
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	99.3
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	3,185.9
Otros Egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	15,025.0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,021.4
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	3.6
Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	141,724.3

**NOTAS DE MEMORIA  
(CUENTAS DE ORDEN)**

**1. Cuentas de orden contables**

Universidad Politécnica del Valle de México CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	2 0 2 1	2 0 2 0
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Almacén	506.1	783.1
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares	326.3	326.3
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	26.5	26.5
	<b>858.9</b>	<b>1,135.9</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos Disponibles por el Almacén	506.1	783.1
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	326.3	326.3
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	26.5	26.5
	<b>858.9</b>	<b>1,135.9</b>

**2. Cuentas de orden presupuestarias**

Universidad Politécnica del Valle de México CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	2 0 2 1	2 0 2 0
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	148,684.7	140,908.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	1,966.1	9,926.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	2,788.9	2,109.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	122,525.6	118,559.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,548.9	396.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	80.0	132.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11,024.1	6,020.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	790.8	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,775.3	2,205.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	278.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,185.9	1,280.2
	<b>297,369.3</b>	<b>281,817.8</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	19,788.5	11,539.6
Ley de Ingresos Recaudado	128,896.2	129,389.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	127,279.6	130,595.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,628.9	528.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,185.9	1,558.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	14,590.2	8,225.3
	<b>297,369.3</b>	<b>281,817.8</b>

## 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 estos 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

La Universidad para la realización de sus actividades sustantivas durante el ejercicio fiscal 2021 y de acuerdo con el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Organismo cuenta principalmente con tres fuentes de financiamiento: los subsidios estatales, los subsidios federales y los ingresos propios de su gestión. Adicionalmente y conforme a la realización de proyectos específicos la Universidad recibe aportaciones del gobierno federal, para mejorar la calidad docente, aumentar la oferta educativa y escolar.

### 3. Autorización e historia

#### a) Fecha de creación del ente

La Universidad es un Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal de la Secretaría de Educación, Cultura y Bienestar Social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, de conformidad con el decreto publicado el 10 de diciembre de 2003 en la "Gaceta de Gobierno, del Estado de México", la cual tiene la finalidad de ofertar carreras innovadoras de alto nivel de preparación técnico práctica adecuadas a las condiciones regionales que permitan elevar el nivel educativo de la sociedad en su conjunto, así como el avance cultural de la propia región del Estado.

#### b) Principales cambios en su estructura

La actual estructura orgánica de la Universidad fue aprobada el 27 de junio de 2014 y desde esa fecha no ha sufrido modificaciones, está autorizada por la Dirección General de Innovación de la Subsecretaría de Administración de la Secretaría de Finanzas y está conformada de

acuerdo con la estructura que se presenta en el inciso f) de la Nota 4 de las Notas de Gestión Administrativa.

#### **4. Organización y objeto social**

##### **a) Objeto social**

La Universidad Politécnica del Valle de México tiene como objeto social el siguiente:

- I. Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialidad tecnológica y postgrado; así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación científica, técnica y humanística, congruentes con el contexto, económico, político, social nacional y global;
- II. Realizar investigación pertinente para el desarrollo económico, social y tecnológico de la región, del Estado y de la Nación;
- 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 del sector público, social y privado, así como de las empresas de la región y del estado, principalmente; y
- V. Impartir programas de educación continua, con orientación a la actualización profesional, la formación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado

##### **b) Principal actividad**

#### **Actividades de la Universidad**

Formar profesionales, docentes e investigadores para la aplicación y generación de conocimientos, que les permita solucionar los problemas e incidir en el avance del conocimiento, a través de las investigaciones científicas y tecnológicas.

La Universidad imparte los siguientes programas educativos a nivel licenciatura y postgrado:

Licenciatura en las siguientes áreas:

- Administración y Gestión Empresarial.
- Administración y Gestión de PYME

Ingeniería en las siguientes áreas:

- Tecnologías de la Información
- Informática
- Agroindustrial
- Industrial
- Mecánica Automotriz.
- Meca trónica
- Logística y Transporte
- Biotecnología
- Nanotecnología

Maestría en las siguientes áreas:

- Formación de Formadores de Docentes de Ciencias Naturales y Enseñanza de las Ciencias
- Ingeniería Mecatrónica
- Tecnologías de la Información y Comunicaciones
- Administración
- Ingeniería de Manufactura

Doctorado

- Ciencia de Materiales

Adicionalmente la Universidad ofrece cursos de idiomas para la comunidad externa e interna con los programas más actualizados, cursos y talleres en áreas específicas, así como diplomados y videoconferencias, de acuerdo a las necesidades de los diferentes programas educativos.

### **c) Ejercicio fiscal**

El presente documento presenta la información financiera del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

### **d) Régimen jurídico**

La Universidad es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

### **Lineamientos y normatividad contable, presupuestal, fiscal y legal**

Entre las principales disposiciones la Universidad considera las siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su reglamento
- Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares del Estado de México y su reglamento
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México
- Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal correspondiente
- Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios
- Código Financiero del Estado de México y Municipios
- Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes.
- Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México, vigente
- Manual de Procedimientos para la Operación de Fianzas en la Administración Pública del Estado de México

Adicionalmente está obligado a pagar quincenalmente las aportaciones al Fondo de Retiro para los Servidores Públicos de los Organismos Auxiliares del Estado de México.

### Impuestos estatales

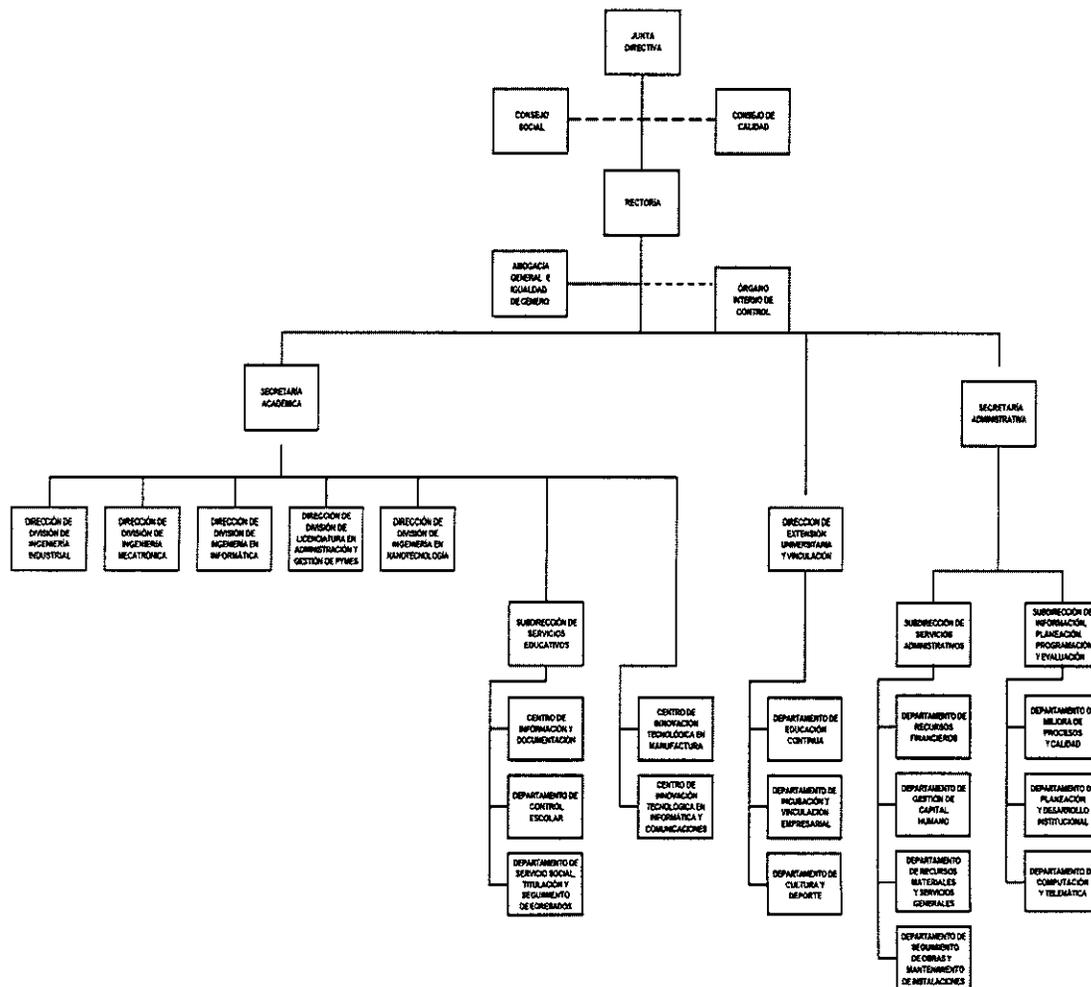
Conforme a las disposiciones establecidas en el Código Financiero del Estado de México y Municipios, la Universidad está exenta del pago del impuesto predial y está obligada a pagar mensualmente los impuestos sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y cuando se genera la obligación sobre tenencia o uso de vehículos automotores.

### Declaración informativa de operaciones con terceros

Mensualmente tiene la obligación de presentar la declaración informativa de operaciones con terceros.

### f) Estructura organizacional básica

Para dar cumplimiento a los objetivos para el cual fue creada, la Universidad cuenta con la siguiente estructura orgánica.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

La Universidad no participa en ningún fideicomiso, ni mandato.

**5. Bases de preparación de los estados financieros**

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. Dichos estados fueron preparados para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos y adecuados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

El 1º de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece los criterios generales que rigen en la contabilidad gubernamental y en la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización.

Dicha ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Políticos Administrativos de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos federales y estatales.

El Consejo Nacional de Armonización Contable es el órgano responsable de emitir las normas contables y los lineamientos para la generación de información financiera que deben ser implementados y que aplican a los entes públicos, para lo cual, en su caso, deben efectuar las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico mediante la modificación o expedición de leyes y disposiciones administrativas de carácter local.

Los estados financieros y estas notas han sido preparados considerando lo establecido en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII "De los estados e informes contables, presupuestarios, programáticos y de los indicadores de postura fiscal" del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y actualizado en diversas ocasiones (Vigésima Edición).

**6. Políticas de contabilidad significativas**

Los estados financieros de la Universidad se elaboran de acuerdo con los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, a las Políticas Contables del Estado de México y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias, Organismos Auxiliares y Fideicomisos del Gobierno del Estado de México (GEM), que son los instrumentos normativos básicos que indican la aplicación del Plan de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, los criterios y lineamientos para el registro de sus operaciones.

#### **a).- Reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros**

La Universidad se apega a los lineamientos que deben utilizar las entidades del sector auxiliar del Gobierno del Estado de México, establecidos en la fracción IV Efectos de la inflación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y con la Norma de Información Financiera NIF B-10 Efectos de la Inflación.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, La Universidad utilizó el método de ajuste por cambios en el nivel de precios mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México. Los bienes muebles e inmuebles, las depreciaciones acumuladas y las del ejercicio, son los rubros de los estados financieros que se actualizaron para reconocer los efectos de la inflación y, el efecto resultante, generó un incremento simultáneo en el valor de dichos bienes y en el superávit por revaluación.

A partir de 2008, la Universidad dejó de reconocer los efectos de la inflación debido a que éstos no son relevantes, es decir que la inflación acumulada durante los últimos tres ejercicios no fue igual o superior al 26%. Este cambio de política contable está de acuerdo con lo establecido en la fracción IV Efectos de la inflación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y con la Norma de Información Financiera NIF B-10 Efectos de la Inflación.

#### **b).- Efectivo y equivalente**

Están representado por depósitos en cuentas de cheques y están registrados a su valor nominal.

#### **c).- Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

Las inversiones están representadas por valores realizables, los que se expresan al costo de adquisición, más los intereses devengados que no exceden a su valor de mercado.

Los deudores diversos se registran a su valor nominal en el momento en que se reconoce el derecho de cobro por concepto de gastos por comprobar y otros conceptos recuperables.

#### **d).- Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**

Los edificios se registran al costo de construcción asentado en los documentos respectivos.

#### **e).- Bienes muebles**

El mobiliario y el equipo se registran al costo de adquisición o de donación.

La Universidad sigue la práctica de registrar como parte de los bienes muebles, los bienes que tienen un costo unitario igual o mayor equivalente a setenta veces el valor diario de la Unidad de medida y actualización (UMA) y aquellos bienes cuyo costo unitario es menor a los límites mencionados los registra como gasto.

#### **f).- Depreciación**

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente de la adquisición de los bienes, conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los mismos y se determina sobre el costo de adquisición de los bienes aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificio	2%
Vehículos	10%
Equipo de computo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Maquinaria	10%
El resto	10%

**g).- Cuentas por pagar a corto plazo**

Las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes y servicios se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios y la adquisición de bienes conforme se devengan, es decir cuando se reciben los bienes o servicios a entera satisfacción de la Universidad, independientemente de la fecha en que se paguen

**h).- Pasivos contingentes**

Las obligaciones laborales al retiro relacionadas con la prima de antigüedad, las indemnizaciones y compensaciones que se tengan que pagar a los empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias, incluso por despidos injustificados resueltos por los tribunales correspondientes, se reconocen contablemente en el ejercicio en que se pagan y se afecta el presupuesto de egresos respectivo.

Al 31 de diciembre de 2021 existen expedientes laborales radicados en el Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje de Toluca, Estado de México, por un monto de 5 millones 457 miles de pesos los cuales se encuentran en proceso.

**i).- Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

Se registran a su valor nominal y se reconocen cuando efectivamente son cobrados.

**j).- Ingresos financieros**

Los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo que la Universidad mantiene en inversiones en valores de inmediata realización se reconocen cuando se cobran.

**k).- Gastos y otras pérdidas**

Se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben a entera satisfacción de la Universidad, independientemente de la fecha en que se paguen.

**l).- Impuesto al valor agregado**

El impuesto al valor agregado pagado a los proveedores se registra formando parte del valor de los bienes y servicios afectando los bienes que conforman los bienes inmuebles y muebles o los gastos.

## 7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

La Universidad por el presente ejercicio, no ha realizado operaciones en moneda extranjera, por lo tanto, no estuvo obligada a obtener protección de riesgos por variaciones en el tipo de cambio.

## 8. Reporte analítico del activo

a).- La vida útil o porcentajes de depreciación, se utilizan de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental, tal y como se indica en el inciso f) de la Nota de Gestión Administrativa 6.

b).- Durante 2021, no han existido cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.

c).- La Universidad no capitalizó gastos financieros ni de investigación en el ejercicio.

d).- La Universidad no realizó operaciones en moneda extranjera por lo que no presentó riesgos por tipo de cambio, ni celebró operaciones que le generaran riesgo de intereses a su cargo.

e).- La Universidad durante 2021 no activó bienes construidos por la Entidad.

f).- La Universidad no tiene contratos que representen riesgos de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g).- La Universidad no realizó desmantelamiento de activos, ni efectuó procedimientos que tuvieran implicaciones y efectos contables.

h).- La Universidad realiza periódicamente el análisis de la administración de sus activos, con el objeto de que se utilicen de la manera más efectiva.

## 9. Fideicomisos, mandatos y análogos

Durante el periodo terminado del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021 la Universidad no realizó actividades por concepto de fideicomisos, mandatos y análogos.

## 10. Reporte de recaudación

### a).- Análisis del comportamiento de la recaudación

A continuación, se presenta un cuadro que indica el comportamiento que durante el ejercicio 2021 al mes de diciembre se ha recaudado:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>
Subsidio Estatal	77,471.9
Subsidio Federal	45,578.8
Rendimientos Financieros por Subsidio Federal	3.0
Rendimientos Financieros por Subsidio Federal	0.8
<b>TOTAL</b>	<b>123,054.5</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.

Estos indicadores no son desarrollados por la Universidad, porque no le aplican.

- 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.

Esta información no le aplica a la Universidad.

## 12. Calificaciones otorgadas

La Universidad no realiza operaciones que requieran calificación crediticia.

## 13. Proceso de mejora

### a) Principales políticas de control interno

La Universidad cuenta con un procedimiento de mejora continua, en el cual, se describe la metodología y los criterios para recoger y tratar la información generada sobre la eficacia de los procesos del sistema de gestión, definiendo las responsabilidades de cada proceso en la presentación de esta información y para mejorar de forma continua mediante la utilización de la política de calidad, objetivos, el inicio y seguimiento de acciones que le permitan conseguir los objetivos planteados, y la revisión periódica del sistema de gestión de calidad.

El personal puede proponer mejoras en los procesos, condiciones de trabajo, las cuales, deben ser canalizadas al Comité de Calidad para su análisis y aprobación, establecer lineamientos, coordinar y analizar los progresos resultantes de la mejora continua de acuerdo a los mecanismos definidos (Juntas de mejoras, mejoras al proceso, etc.).

La Universidad como parte del proceso continuo de mejora organizacional, operativa y administrativa cuenta con un programa de administración de riesgos que le permite identificar las áreas de oportunidad que coadyuven al cumplimiento de los objetivos para la cual fue creada.

Para el año 2022 la Universidad implementará programas de trabajo enfocadas, entre otros, a los siguientes aspectos:

- Actualizar el Reglamento interior para mantener renovadas las actividades y lineamientos internos de la institución conforme al contexto actual.
- Actualizar el Manual general de organización para mantener documentadas las actividades que se realizan en la institución, de acuerdo, a las atribuciones de las unidades administrativas y al contexto actual.
- Actualizar el Reglamento de alumnos.

- Crear el Reglamento de Academias de profesores

La Universidad cuenta con un Órgano Interno de Control, dependiente de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México, el cual se encarga de verificar el cumplimiento de la normatividad emitida vigente y demás disposiciones legales aplicables.

#### **b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.**

La Universidad ha observado el debido cumplimiento en el ejercicio del presupuesto asignado para su operación vigilando en todo momento que las medidas de control presupuestal hayan sido observadas puntualmente.

#### **14. Información por segmentos**

El Plan de Desarrollo del Estado de México 2017-2023 contiene los objetivos, las estrategias y las líneas de acción que orientan la labor gubernamental con una perspectiva de mediano y largo plazo, los cuales convergen y se alinean a las metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030 de la Organización de las Naciones Unidas y con base en dicho plan la Universidad elabora los programas y proyectos que a continuación se indican para dar cumplimiento a los objetivos y metas:

##### **Programa de Desarrollo de la función pública y ética en el servicio público**

Proyecto de Fiscalización, control y evaluación interna de la gestión pública.

##### **Programa de Sistema anticorrupción del Estado de México y municipios**

Proyecto de Investigación de faltas administrativas

Proyecto de Responsabilidades administrativas

Proyecto de Prevención, detección, disuasión, sanción y combate de la corrupción

##### **Programa de Educación superior**

Proyecto de Educación superior universitaria

##### **Programa de Estudios de posgrado**

Proyecto de Posgrado

##### **Programa de Gestión de las políticas educativas**

Proyecto de Vinculación con el sector productivo

##### **Programa de Modernización de la educación**

Proyecto de Fortalecimiento de la calidad educativa

Proyecto de Tecnología aplicada a la educación

Proyecto de Convivencia escolar sin violencia

#### **15. Eventos posteriores al cierre**

No existe eventos posteriores al cierre que afecte económicamente.

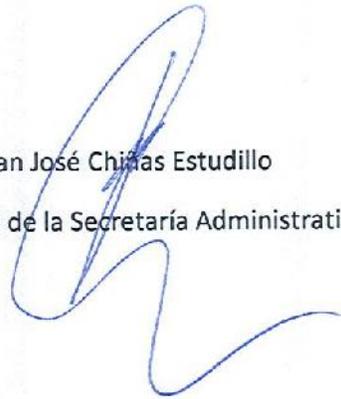
## 16. Partes relacionadas

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

Los saldos y transacciones realizadas con las partes relacionadas de la Universidad, como son la Secretaría de Finanzas y el ISSEMYM están reflejados en los Estados Financieros y en las Notas de Desglose.

## 17. Aprobación de los estados financieros

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



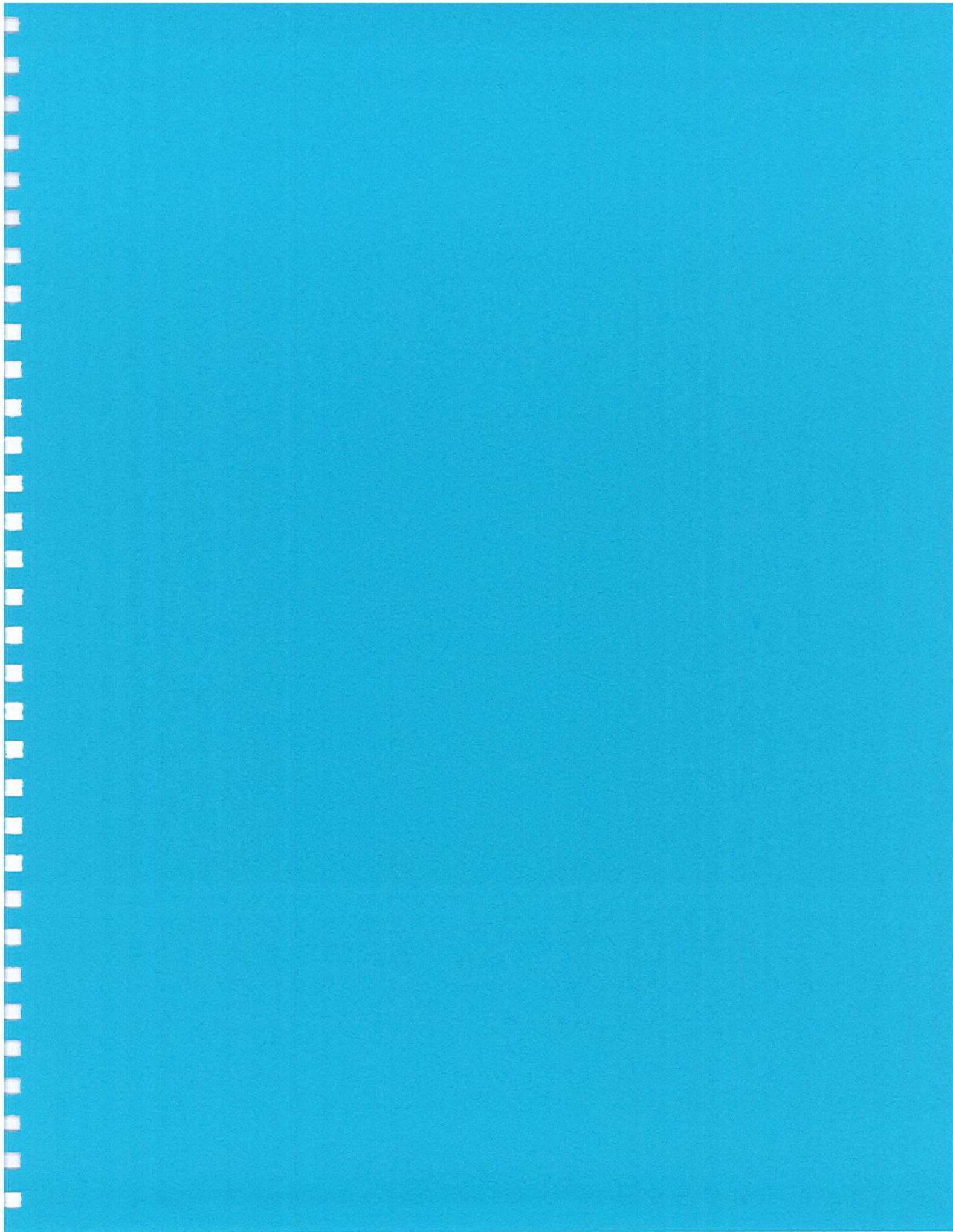
Juan José Chifas Estudillo

Encargado de la Secretaría Administrativa



Dr. Roberto A. García Sevilla

Rector



**CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN  
PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS**

**Zárate García Paz y Asociados, S.A. de C.V.  
Parque de Orizaba No. 7 Piso 12, Col. El Parque,  
Naucalpan de Juárez, Estado de México, C.P. 53398.**

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros de la **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL VALLE DE MÉXICO** correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del contrato de prestación de servicios de auditoría de fecha 17 de noviembre de 2021, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados - financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. (NIA 450)

6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2021, han sido incluidos en el estado de situación financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 incluyen todos los activos del organismo soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los inventarios se encuentran valuados bajo el método de costo promedio y actualizados mediante el método de línea recta, aplicados consistentemente con el ejercicio anterior. Los inventarios, incluyendo artículos obsoletos, de lento movimiento, defectuosos o en mal estado, se encuentran registrados a valores que no exceden su valor estimado de realización (en su caso).
11. Los activos fijos han sido registrados al costo y no son actualizados.
12. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
13. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo  
  
No tuvimos donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita.
14. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
15. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.

16. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
17. Al 31 de diciembre de 2021, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2021.

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
  - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
  - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
  - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
  - La dirección;
  - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u
  - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada ípor empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)

6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250)
7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de diciembre de 2021 al 25 de febrero de 2022 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones del consejo directivo y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

**ATENTAMENTE**



---

Dr. Roberto Atejandro García Sevilla  
Rector



---

Juan José Chiñas Estudillo  
Encargado de la Secretaría  
Administrativa



---

Juan José Chiñas Estudillo  
Subdirector de Servicios Administrativos