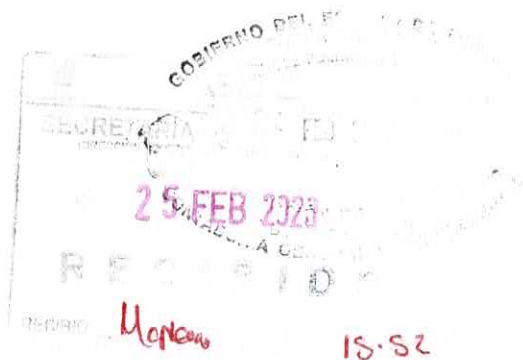




AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS



Toluca de Lerdo a 24 de febrero del 2020

C.P.C MARCO ANTONIO ESQUIVEL MARTÍNEZ
CONTADOR GENERAL GUBERNAMENTAL DE LA DIRECCIÓN
DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES

PRESENTE:

De conformidad con los lineamientos de Auditoría Externa para 2019, se hace entrega en cinco tantos de los Dictámenes Definitivos financieros y presupuestales terminados al 31 de diciembre del 2019 de la "UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO (UPTEx)", con el siguiente:

CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Dictamen Financiero al 31 de diciembre de 2019

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Actividades.
3. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
5. Estado de Flujos de Efectivo.
6. Estado Analítico del Activo.
7. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
8. Notas a los Estados Financieros.
9. Carta de Manifestaciones de la Administración.
10. Informe de Auditoria de Estados Financieros

Dictamen Presupuestal al 31 de diciembre de 2019

11. Estado Analítico de ingresos.
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto.
13. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica Por Tipo de Gasto.
14. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa.
15. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa por Poder y Org.

15.50 hrs
25 FEB 2020
Marco Antonio Esquivel Martínez



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

16. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa por Entidades.
17. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
18. Estado de Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda. (No Aplica)
19. Interés de la Deuda (No Aplica)
20. Notas al Presupuesto de Ingresos y Egresos
21. Carta de Declaraciones de la Administración (Aseveraciones para el trabajo de auditoría del ejercicio presupuestal y programático)
22. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Gasto por Categoría Programático.

Sin más al respecto aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

CORDIALMENTE

"AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS, S. C.



M.I. y L.C.C. ALEJANDRO AGUILAR VALDEZ
SOCIO DIRECTOR

C. c. p.- C.P. JAVIER ENRIQUE NEIRA AGUILAR DIRECTOR DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES
MTRA. ANGELICA MARIA MORENO SIERRA / DIRECTORA GENERAL SECOGEM



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

**“UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO”
(UPTEx)**

**AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Dictamen Financiero al 31 de diciembre de 2019

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Actividades.
3. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
5. Estado de Flujos de Efectivo.
6. Estado Analítico del Activo.
7. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
8. Notas a los Estados Financieros.
9. Carta de Manifestaciones de la Administración.
10. Informe de Auditoría de Estados Financieros

Dictamen Presupuestal al 31 de diciembre de 2019

11. Estado Analítico de ingresos.
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto.
13. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica Por Tipo de Gasto.
14. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa.
15. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa por Poder y Org.
16. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa por Entidades.
17. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
18. Estado de Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda. (No Aplica)
19. Interés de la Deuda (No Aplica)
20. Notas al Presupuesto de Ingresos y Egresos
21. Carta de Declaraciones de la Administración (Aseveraciones para el trabajo de auditoría del ejercicio presupuestal y programático)
22. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Gasto por Categoría Programático.

CORDIALMENTE

"AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS, S. C.

M.I. y L.C.C. ALEJANDRO AGUILAR VALDEZ
SOCIO DIRECTOR



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

**DICTAMEN FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	577.2	177.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,660.9	626.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3.3	470.5	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	580.5	647.6	Otros Pasivos a Corto Plazo		
			Total de Pasivos Circulantes	1,660.9	626.5
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	33,402.7	33,402.7	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	18,178.1	16,744.1	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	-11,615.3	-8,889.5	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	97.1	97.1	Total del Pasivo	1,660.9	626.5
Total de Activos No Circulantes	40,062.6	41,354.4	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	40,643.1	42,002.0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	.0	.0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	38,982.2	41,375.5
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-2,393.3	-304.8
			Resultados de Ejercicios Anteriores	41,375.5	41,680.3
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de 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	38,982.2	41,375.5
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	40,643.1	42,002.0

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

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

L. S. Sánchez-González Sánchez
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,049.9	33,305.7
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,049.9	33,305.7
Otros Ingresos y Beneficios	367.1	224.4
Ingresos Financieros	48.7	12.4
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 Varlos	318.4	212.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	37,417.0	33,530.1
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	34,680.7	28,283.8
Servicios Personales	20,042.9	17,006.9
Materiales y Suministros	3,959.1	3,060.0
Servicios Generales	10,678.7	8,216.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	673.4	885.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		14.0
Ayudas Sociales	673.4	871.0
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,186.3	3,160.0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,809.7	2,637.9
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	376.6	522.1
Inversión Pública	1,269.9	1,506.1
Inversión Pública no Capitalizable	1,269.9	1,506.1
Total de Gastos y Otras Pérdidas	39,810.3	33,834.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,393.3	-304.8

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

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

L. C. Santiago Esteban González Sánchez
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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 2018	0.0				0.0
Aportaciones					0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		41,680.3	-304.8		41,375.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-304.8		-304.8
Resultados de Ejercicios Anteriores		41,680.3			41,680.3
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				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 2018	0.0	41,680.3	-304.8	0.0	41,375.5
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	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 2019		-304.8	-2,088.5		-2,393.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-2,393.3		-2,393.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		-304.8	304.8		0.0
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 2019				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 2019	0.0	41,375.5	-2,393.3	0.0	38,982.2

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

L.C. Santiago Esteban González Sánchez
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,193.0	1,834.1
Activo Circulante	467.2	400.1
Efectivo y Equivalentes		400.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	467.2	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	2,725.8	1,434.0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		1,434.0
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,725.8	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	1,034.4	.0
Pasivo Circulante	1,034.4	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,034.4	
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		
Pasivo No Circulante	.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		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	.0	2,393.3
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	.0	2,393.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		2,088.5
Resultados de Ejercicios Anteriores		304.8
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de 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		

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

Mtro. Alberto Sánchez Flores

L.C. Santiago Esteban González Sánchez

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	37,417.0	33,530.1
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	48.7	12.4
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones:		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	37,049.9	33,305.7
Otros Orígenes de Operación	318.4	212.0
Aplicación	39,810.3	33,834.9
Servicios Personales	20,042.9	17,006.9
Materiales y Suministros	3,959.1	3,060.0
Servicios Generales	10,678.7	8,216.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		14.0
Ayudas Sociales	673.4	871.0
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	4,456.2	4,666.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,393.3	-304.8
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,193.0	2,638.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,725.8	2,637.8
Otros Orígenes de Inversión	467.2	1.1
Aplicación	1,434.0	2,311.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,434.0	2,311.9
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,759.0	327.0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,034.4	86.5
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	1,034.4	86.5
Aplicación	.0	.0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,034.4	86.5
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	400.1	108.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	177.1	68.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	577.2	177.1

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

Mtro. Alberto Sánchez Flores

L.C. Santiago Esteban González Sánchez

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(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)
ACTIVO	42,002.0	71,320.6	72,679.5	40,643.1	-1,358.9
Activo Circulante	647.6	69,671.7	69,738.8	580.5	-67.1
Efectivo y Equivalentes	177.1	62,424.8	62,024.7	577.2	400.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	470.5	7,246.9	7,714.1	3.3	-467.2
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					
Activo no Circulante	41,354.4	1,648.9	2,940.7	40,062.6	-1,291.8
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,402.7			33,402.7	.0
Bienes Muebles	16,744.1	1,564.9	130.9	18,178.1	1,434.0
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,889.5	84.0	2,809.8	-11,615.3	-2,725.8
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes	97.1			97.1	.0

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

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

L.C. Santos Esteban González Sánchez
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna			.0	.0
Corto Plazo				
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
Deuda Interna			.0	.0
Largo Plazo				
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	Moneda Nacional		626.5	1,660.9
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			626.5	1,660.9

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


 Mtro. Alberto Sánchez Flores
 Rector


 L.C. Santiago Esteban González Sánchez
 Director de Administración y Finanzas

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Se encuentran representados principalmente por las cuentas de cheques bancarias y el efectivo para el fondo fijo.

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	2019	2018
Cta. 427 Recursos Estatales Concentradora Bancomer	12.0	0
Cta. 940 Recursos Federales Concentradora Bancomer	12.0	0
Cta. 273 Recursos Propios Bancomer	25.0	93.9
Cta. 696 Recursos FAM 2012 Bancomer	12.0	65.2
Cta. 526 Prodep Bancomer 2015	191.4	1.5
Cta. 902 Recurso Subsidio Estatal Administradora 2018 Bancomer	0.5	9.6
Cta. 046 Recurso Subsidio Federal Administradora 2018 Bancomer	0.5	6.9
Cta. 263 Recurso Subsidio Federal	221.6	0
Cta. 531 Recurso Subsidio Estatal	100.3	0
Cta. 935 COMECYT	0.0	0
Cta. 558 Recursos Propios	1.9	0
Total de Efectivo y Equivalentes	577.2	177.1

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo de esta cuenta está representado por los Deudores Diversos al 31 de Diciembre de 2019.

Los intereses que generan las cuentas aperturadas en instituciones bancarias se registran como ingresos propios en el rubro de productos financieros.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	2019	2018
Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	175.8
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	280.7
Deudores por Cobrar a Corto Plazo	3.3	14.0
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	3.3	470.5

Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las inversiones al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integran por la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo que está integrada de la manera siguiente:

Inversiones Financieras	2019	2018
Cta. 526 Bancomer	0.0	175.8
Cta. 531 Bancomer	0.0	0.0
Cta. 558 Bancomer	0.0	0.0
Total Inversiones Financieras a corto plazo	-	175.8

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Las Cuenta por Cobrar al 31 de diciembre de 2019 no presenta movimientos.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La Cuenta de Deudores Diversos al 31 de diciembre de 2019, se integra de la manera siguiente:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2019	Antigüedad de Saldos
Subsidio para el empleo 2019	3.3	30 días
Total Deudores por Cobrar a Corto Plazo	3.3	

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro corresponde a las unidades del Edificio de Biblioteca y el Edificio de Laboratorios y Talleres I.

Bienes Inmuebles	2019	2018
Edificios no habitacionales	33,402.7	33,402.7
Total	33,402.7	33,402.7
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	2,576.3	1,908.2
Total Bienes Inmuebles	30,826.4	31,494.5

Bienes Muebles

Los bienes muebles se analizan como sigue:

Bienes Muebles	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	9,820.9	8,544.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,147.4	5,963.2
Vehículos y Equipo de Transporte	2,091.7	2,222.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	118.1	14.0
Total	18,178.1	16,744.1
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,039.0	6,981.3
Total Bienes Muebles	9,139.1	9,762.8

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019	Antigüedad de Saldos	2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,173.5		96.3
M.I. de Limpieza del Centro S.A. DE C.V.	251.7	30 días	
NYCE Sociedad Internacional de Gestión y	32.2	30 días	
Ladanzauriel Seguridad Privada S,A de C,	101.8	30 días	10.1
Accion en el Mercado SA de CV	6.9	30 días	63.4
Fonestra S.A. de C.V.	18.9	30 días	19.5
Hola Innovación SA de CV	78.4	30 días	1.2
Kenia Guadalupe Pérez Sánchez	429.2	30 días	
Roberto Antonio Huerta Olvera	0.7	30 días	
Comisión Federal de Electricidad	70.9	30 días	
Ivan Sánchez Ramírez	159.2	30 días	
José Alberto Alarcón Hernández	14.0	30 días	
Laura Rodríguez Pruneda	9.6	30 días	2.1
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	145.0		302.8
Cuotas para el servicio de salud	0.0	30 días	31.8
Cuotas para el fondo solidario de reparto	0.0	30 días	41.8
Cuota obligatoria S.C.I.	0.0	30 días	11.5
Retenciones del I.SP.T.	128.8	30 días	143.3
ISR asimilados y salarios	13.1	30 días	9.1
I.S.R. Honorarios	3.1	30 días	0.3
5% de Inspección y Vigilancia	0.0	30 días	65.0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	342.4		227.4
Concentrado de Nomina	140.9	30 días	154.2
Seguro de Separación Individualizado	88.6	30 días	11.0
Marco Antonio Rodríguez Abarca	3.3	30 días	
Rosa Lizeth Rojas Hernández	0.6	30 días	
Jessica Marlene Oliva Rodríguez	1.0	30 días	
Santiago Esteban González Sánchez	2.6	30 días	4.3
Lorenzo Torres Carmona	0.5	30 días	
GEM 3% Impuesto Estatal	75.6	30 días	57.9
Maricruz Susano Gutiérrez	8.6	30 días	
GEM Estímulos al Desempeño	20.7	30 días	
Total cuentas por pagar a corto plazo	1,660.9		626.5

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad está constituido por:

- Los ingresos que obtiene por los servicios que presta en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto.
- Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, así como las organizaciones del sector social que coadyuvan a su financiamiento.
- Los legados y las donaciones otorgadas en su favor, y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario.
- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes y demás ingresos que adquieran por cualquier título legal.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión corresponden a ingresos propios provenientes de las cuotas por inscripción, por trámites de titulación, educación continua, estudios de posgrado y expedición de documentos y se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado. A partir del ejercicio 2014 y de conformidad con el "Convenio de Colaboración Administrativa para la Recaudación de los Ingresos Percibidos por las Entidades Públicas" celebrado con el Gobierno del Estado de México con fecha 29 de enero de 2014 los ingresos de la Universidad por concepto de colegiaturas y demás servicios escolares son considerados como subsidio estatal.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

La Universidad recibe del Gobierno Federal y Estatal subsidio anual, para gasto corriente e inversión en activos fijos y construcciones y son registrados cuando se devengan, es decir cuando han sido designados y aprobados. El subsidio pendiente de recibir al cierre del ejercicio se registra como una cuenta por cobrar.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2019	2018
Subsidio Estatal	26,953.5	22,853.1
Subsidio Federal	10,096.4	10,452.6
Total Subsidio	37,049.9	33,305.7

Otros Ingresos y beneficios

Otros Ingresos y Beneficios	2019	2018
Ingresos Financieros	48.7	12.4
Otros Ingresos y Beneficios Varios	318.4	212.0
Total Otros Ingresos	367.1	224.4

Gastos y otras pérdidas

Los Gastos de operación se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes y servicios, se reciben o se devengan:

Gastos de Operación	2019	2018
Servicios Personales	20,042.9	17,006.9
Materiales y Suministros	3,959.1	3,060.0
Servicios Generales	10,678.7	8,216.9
Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	673.4	885.0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,269.9	1,506.1
Otros Gastos y pérdidas extraordinarias	3,186.3	3,160.0
Inversión Pública	-	-
Total	39,810.3	33,834.9

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias, por un importe de 3 millones 186.3 mil pesos, corresponde principalmente a el reconocimiento de la depreciación de bienes muebles e inmuebles.

3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

El análisis de la variación al 31 de Diciembre del ejercicio 2018 es un patrimonio neto de 41 millones 375.6 miles de pesos como se muestra a continuación:

Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	2019	2018
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 2,393.3	- 304.8
Resultado de Ejercicios Anteriores	41,375.6	41,680.3
Saldo Neto en la Hacienda Pública	38,982.3	41,375.5

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes	2019	2018
Efectivo en Bancos- Tesorería	577.2	177.1
Total de Efectivo y Equivalentes	577.2	177.1

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

CONCEPTO	2019	2018
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 2,393.3	- 304.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,759.0	327.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,034.4	86.5
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	400.1	108.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	177.1	68.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	577.2	177.1

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

Universidad Politécnica de Texcoco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		39,077.9
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		1,660.9
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,660.9	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		37,417.0

Universidad Politécnica de Texcoco
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		38,733.6
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		2,109.6
Mobiliario y Equipo de Administración	1,194.9	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	233.4	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	54.8	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
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)	626.5	
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		3,186.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,809.7	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	376.6	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		39,810.3

I. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Universidad Politécnica de Texcoco CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	44.4	329.1
	<u>44.4</u>	<u>329.1</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	44.4	329.1
	<u>44.4</u>	<u>329.1</u>

Universidad Politécnica de Texcoco CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	39,382.0	33,467.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	631.0	45.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	1,057.1	150.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	33,623.6	28,132.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17.4	1.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15.6	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	657.8	885.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	166.1	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,586.9	3,818.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	65.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	<u>626.5</u>	<u>368.1</u>
	<u>78,764.0</u>	<u>66,934.8</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	304.1	-624.2
Ley de Ingresos Devengado	0.0	108.1
Ley de Ingresos Recaudado	39,077.9	33,983.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	35,311.7	28,329.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	690.8	886.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	626.5	433.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<u>2,753.0</u>	<u>3,818.0</u>
	<u>78,764.0</u>	<u>66,934.8</u>

"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca, emblema de la mujer Mexiquense"

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

M.I. Y L.C. ALEJANDRO AGUILAR VALDEZ

AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS, S.C.

AV. MIGUEL HIDALGO MZA. 31 LTE. 9

COL. LOMAS DE ATZOLCO, ECATEPEC

ESTADO DE MÉXICO, C.P. 55080

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del "UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEX)" correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, 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 encargo de auditoría de fecha al 31 de diciembre de 2019, 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)



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA GENERAL DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN SUPERIOR Y NORMAL
DIRECCIÓN GENERAL DE EVALUACIÓN EDUCATIVA

"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca, emblema de la mujer Mexiquense"

5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (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 (excepciones, en su caso).
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 2019, 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 2019 incluyen todos los activos DE LA Universidad Politécnica de Texcoco soportados con sus correspondientes títulos de propiedad, con excepción del terreno, el cual está dado en comodato por parte del SAAASCAEM.
10. Los únicos inventarios que maneja la Universidad son artículos de consumo y limpieza y estos se registran dentro del estado de resultados como un gasto en el momento en que se adquieren.
11. Los activos fijos han sido registrados al costo y de conformidad con las políticas contables no se actualizan.
12. El método de depreciación histórica es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas.
13. En el ejercicio que se audita, la Universidad no recibió donativos de ninguna especie.
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.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA GENERAL DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN SUPERIOR Y NORMAL
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR

"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca, emblema de la mujer Moxiquense"

17. Al 31 de diciembre de 2019, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio

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. No tenemos conocimiento de eventos que pudieran considerarse como fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que pudiera afectar a la entidad

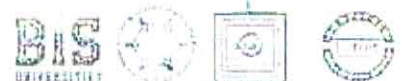
5. No tenemos conocimiento de eventos que pudieran considerarse como fraude o a indicios relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros (NIA 240)

6. No existen 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.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA GENERAL DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN SUPERIOR Y TÉCNICA
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR


"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca, emblema de la mujer Mexiquense"

- 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 2019 hasta el 10 de febrero de 2020 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importante, que requieran ser revelados en ellos.
- 12 Las actas de las reuniones de la Junta Directiva 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

MAESTRO ALBERTO SANCHEZ FLORES

RECTOR


LIC. SANTIAGO ESTEBAN GONZÁLEZ
SÁNCHEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


JOSE LUIS VÉLIZ CALDERÓN

ENCARGADO DEL ÁREA DE RECURSOS
FINANCIEROS



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

Ecatepec Edo. De México a 24 de febrero de 2020

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

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DE LA
“UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)”**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la “ **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)**” 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 2019, 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 la Nota de desglose a 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



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

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.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de desglose 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 POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)**” 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 desglose 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 POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)**” son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.



AGUILAR Y VÉLÁZQUEZ ASOCIADOS

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. 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 (juntar párrafos) 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 POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)”**
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de la **“UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)”**, 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



AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS

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 POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)**” 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.

ATENTAMENTE



M.I. y L.C.C. ALEJANDRO AGUILAR VALDEZ
SOCIO DIRECTOR
“AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS, S.C.”



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

**DICTAMEN PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			.0			.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos		.0	.0	48.7	48.7	48.7
Aprovechamientos		40.0	40.0	318.4	318.4	318.4
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	9,910.7	-9,910.7	.0	.0	.0	-9,910.7
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			.0			.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	26,179.9	12,535.6	38,715.5	37,049.9	37,049.9	10,870.0
Ingresos Derivados de Financiamientos		626.5	626.5	1,660.9	1,660.9	1,660.9
Total	36,090.6	3,291.4	39,382.0	39,077.9	39,077.9	2,987.3
				Ingresos excedentes ¹		2,987.3

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Impuestos			.0			.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos ¹			.0			.0
Aprovechamientos ²			.0			.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			.0			.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			.0			.0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órgaos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las empresas Productivas del Estado	36,090.6	2,664.9	38,755.5	37,417.0	37,417.0	1,326.4
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Productos ¹			.0	48.7	48.7	48.7
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	9,910.7	-9,870.7	40.0	318.4	318.4	-9,592.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	26,179.9	12,535.6	38,715.5	37,049.9	37,049.9	10,870.0
Ingresos Derivados de Financiamiento	.0	626.5	626.5	1,660.9	1,660.9	1,660.9
Ingresos Derivados de Financiamientos		626.5	626.5	1,660.9	1,660.9	1,660.9
Total	36,090.6	3,291.4	39,382.0	39,077.9	39,077.9	2,987.3

¹ Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

² Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

³ Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas inherentes a su operación que generan recursos, y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

L.C. Santiago Esteban González Sánchez
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)


Concepto	Egresos					Subejercicio 8 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	18,662.2	1,817.5	20,479.7	20,042.9	20,042.9	436.8
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,343.7	2,015.0	11,328.7	11,285.0	11,285.0	43.7
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	1,212.5	1,212.5	1,212.5	1,212.5	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,031.7	913.9	3,945.6	3,877.8	3,877.8	67.8
Seguridad Social	1,779.0	1,251.7	3,030.7	2,705.4	2,705.4	325.3
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	507.8	433.7	941.5	941.5	941.5	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	20.7	20.7	20.7	20.7	-
Materiales y Suministros	4,061.4	39.9	4,021.5	3,959.1	3,959.1	62.4
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,177.2	1,982.3	1,194.9	1,194.9	1,194.9	-
Alimentos y Utensilios	20.0	253.4	273.4	273.4	273.4	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	34.5	34.5	34.5	34.5	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	184.2	1,225.9	1,410.1	1,410.1	1,410.1	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	21.1	21.1	21.1	21.1	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	540.0	239.3	300.7	300.7	300.7	-
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	60.0	431.8	491.8	491.8	491.8	-
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	80.0	215.0	295.0	232.6	232.6	62.4
Servicios Generales	7,467.3	3,343.2	10,810.5	10,678.7	9,621.6	131.8
Servicios Básicos	420.0	725.3	1,145.3	1,116.3	967.0	29.0
Servicios de Arrendamiento	-	20.8	20.8	20.8	20.8	-
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,156.8	1,200.2	3,357.0	3,281.7	3,154.6	75.3
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	747.7	388.6	359.1	359.1	359.1	-
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,678.4	823.5	4,501.9	4,501.9	3,806.9	-
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	124.4	5.6	130.0	114.1	114.1	15.9
Servicios de Traslado y Viáticos	240.0	151.1	391.1	391.1	390.4	-
Servicios Oficiales	-	2.1	2.1	2.1	2.1	-
Otros Servicios Generales	100.0	803.2	903.2	891.6	806.6	11.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,081.7	1,390.9	690.8	673.4	657.8	17.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	2,081.7	1,390.9	690.8	673.4	657.8	17.4
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,818.0	1,065.0	2,753.0	2,753.0	2,586.9	-
Mobiliario y Equipo de Administración	1,000.0	591.0	1,581.0	1,581.0	1,414.9	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,818.0	2,157.2	660.8	660.8	660.8	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	54.8	54.8	54.8	54.8	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	456.4	456.4	456.4	456.4	-
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	626.5	626.5	626.5	626.5	-
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	626.5	626.5	626.5	626.5	-
Total del Gasto	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

C. Sánchez Sánchez
Secretaría de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	32,272.6	3,729.9	36,002.5	35,354.1	34,281.4	648.4
Gasto de Capital	3,818.0	1,065.0	2,753.0	2,753.0	2,586.9	-
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos		626.5	626.5	626.5	626.5	-
Pensiones y Jubilaciones						-
Participaciones						-
Total del Gasto	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4


 Mtro. Alberto Sánchez Flores
 Rector


 J. C. Santiago Estrella González Sánchez
 Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Miles de pesos)


Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4
Poder Legislativo			-			-
Poder Judicial			-			-
Órganos Autónomos			-			-
Total del Gasto	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

L.C. Santiago Esteban González Sánchez
Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4


 Mtro. Alberto Sánchez Flores
 Rector


 A.C. Esteban Esteban González Sánchez
 Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	-	-	-	-	-	-
Legislación	-	-	-	-	-	-
Justicia	-	-	-	-	-	-
Coordinación de la Política de Gobierno	-	-	-	-	-	-
Relaciones Exteriores	-	-	-	-	-	-
Asuntos Financieros y Hacendarios	-	-	-	-	-	-
Seguridad Nacional	-	-	-	-	-	-
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	-	-	-	-	-	-
Desarrollo Social	36,090.6	2,664.9	38,755.5	38,107.1	36,868.3	648.4
Protección Ambiental	-	-	-	-	-	-
Vivienda y Servicios a la Comunidad	-	-	-	-	-	-
Salud	-	-	-	-	-	-
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	-	-	-	-	-	-
Educación	36,090.6	2,664.9	38,755.5	38,107.1	36,868.3	648.4
Protección Social	-	-	-	-	-	-
Otros Asuntos Sociales	-	-	-	-	-	-
Desarrollo Económico	-	-	-	-	-	-
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	-	-	-	-	-	-
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	-	-	-	-	-	-
Combustibles y Energía	-	-	-	-	-	-
Minería, Manufacturas y Construcción	-	-	-	-	-	-
Transporte	-	-	-	-	-	-
Comunicaciones	-	-	-	-	-	-
Turismo	-	-	-	-	-	-
Ciencia, Tecnología e Innovación	-	-	-	-	-	-
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	-	-	-	-	-	-
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	-	626.5	626.5	626.5	626.5	-
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	-	-	-	-	-	-
Saneamiento del Sistema Financiero	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	-	626.5	626.5	626.5	626.5	-
Total del Gasto	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4

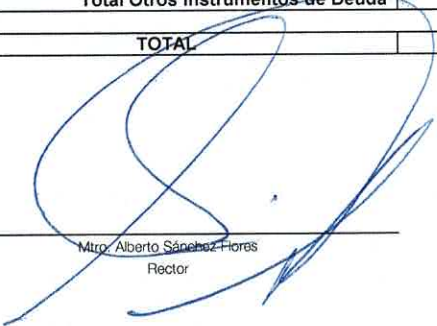
Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

Dra. Susana Esteban González Sánchez
Directora de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
			-
			-
			-
			-
			-
Total Créditos Bancarios	-	-	-
Otros Instrumentos de Deuda			
			-
			-
			-
			-
			-
Total Otros Instrumentos de Deuda	-	-	-
TOTAL	-	-	-

NO APLICA


 Mtro. Alberto Sánchez Flores
 Rector


 Lic. Santiago Esteban González Sánchez
 Director de Administración y Finanzas

Universidad Politécnica de Texcoco
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1 + 2)	4	5	
Programas	36,090.6	2,664.9	38,755.5	38,107.1	36,868.3	648.4
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	-
Sujetos a Reglas de Operación	-	-	-	-	-	-
Otros Subsidios	-	-	-	-	-	-
Desempeño de las Funciones	36,090.6	2,664.9	38,755.5	38,107.1	36,868.3	648.4
Prestación de Servicios Públicos	36,090.6	2,664.9	38,755.5	38,107.1	36,868.3	648.4
Provisión de Bienes Públicos	-	-	-	-	-	-
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	-	-	-	-	-	-
Promoción y Fomento	-	-	-	-	-	-
Regulación y Supervisión	-	-	-	-	-	-
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Específicos	-	-	-	-	-	-
Proyectos de Inversión	-	-	-	-	-	-
Administrativos y de Apoyo	-	-	-	-	-	-
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	-	-	-	-	-	-
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	-	-	-	-	-	-
Operaciones Ajenas	-	-	-	-	-	-
Compromisos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional	-	-	-	-	-	-
Desastres Naturales	-	-	-	-	-	-
Obligaciones	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a Fondos de Estabilización	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	-	-	-	-	-	-
Programa de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	-
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	-
Costo Financiero, Deuda o Apoyos a Deudores y Ahorradores de la Banca	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	-	626.5	626.5	626.5	626.5	-
Total del Gasto	36,090.6	3,291.4	39,382.0	38,733.6	37,494.8	648.4

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector

L.C. Santiago Esteban González Sánchez
Director de Administración y Finanzas

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El ejercicio 2019 ha tenido un impacto por la incertidumbre económica, por lo que el Gobierno del Estado de México en previsión de los efectos que pudiesen tener en el presupuesto Estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal, con el Acuerdo para la Contención del Gasto y el Ahorro Presupuestario en la Administración Pública Estatal para el ejercicio Fiscal 2019.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las condiciones económicas o financieras imperantes durante el ejercicio 2019, referidas principalmente a la falta de crecimiento de la economía del país, no ha influido negativamente en la realización de operaciones tendientes a cumplir con el objeto para el cual fue creado el Organismo, el cual ha venido operando con las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyo que nos otorgan los gobiernos Estatal y Federal; así como sus Ingresos Propios que permiten un desempeño y mejora continua.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEx) se creó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, mediante Decreto, emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de México, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de México de fecha 14 de Noviembre de 2011 con personalidad jurídica y patrimonio propios.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Universidad Politécnica de Texcoco tiene como objetivos:

- Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias.
- Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
- Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico, para impulsar el desarrollo económico y social de la región, el estado y el país.
- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- Promover la cultura Innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.
- Promover Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica
- Desarrollar estudios o proyectos en el área de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la productividad de bienes o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.

EJERCICIO FISCAL

La información presentada corresponde del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

REGIMEN JURÍDICO

Este Organismo cuenta con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio. La Dirección y Administración de esta Universidad corresponde a la Junta Directiva y a la Secretaría Ejecutiva.

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

Este Organismo está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios y por Arrendamiento, para efectos federales; y en ámbito estatal entera el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

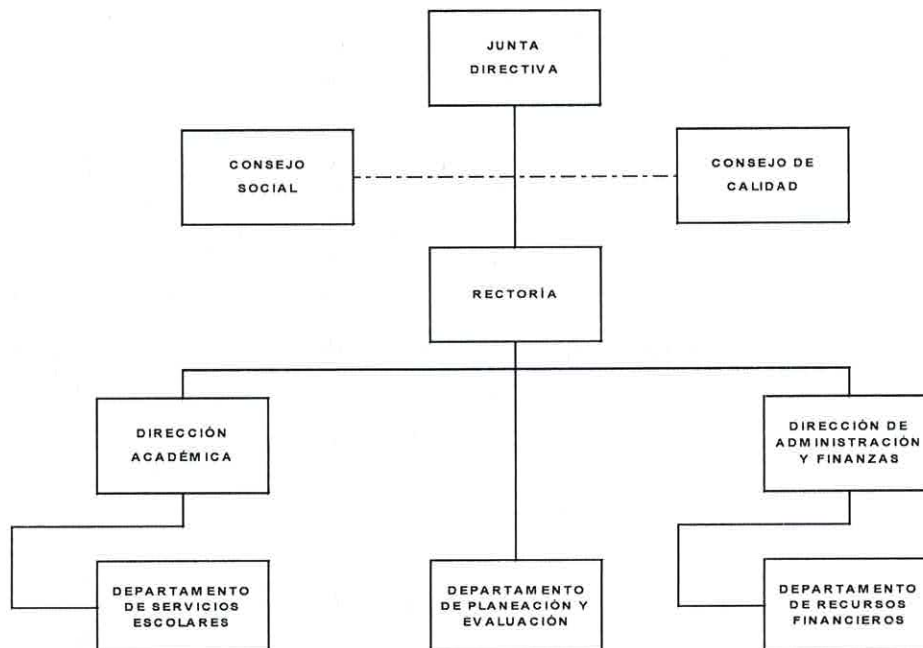
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

La Dirección y Administración de esta Universidad corresponde a la Junta Directiva y a la Secretaría Ejecutiva; la Unidad de Apoyo Administrativo, la Subdirección de Investigación y Evaluación y la Subdirección de Vinculación y Difusión.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO

La Universidad no cuenta con ningún Fideicomiso

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO ORGANIGRAMA



5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados 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, con las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Las prácticas contables adoptadas difieren con las normas de información Financiera en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original, conforme a las disposiciones normativas establecidas en la circular de la información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la inflación, que deben utilizar las Entidades del Sector Auxiliar del Gobierno del Estado de México. Esta norma establece únicamente, la actualización de los inmuebles, mobiliario y equipo, así como la depreciación acumulada del ejercicio, mediante el método de Ajustes por cambios en el Nivel General de Precios a la fecha del balance. Este procedimiento de actualización establecido en la citada circular difiere de lo establecido en la NIF B- 10 emanado de las normas de información financiera aceptadas en México, el cual también requiere del reconocimiento de los efectos de la inflación en los componentes del patrimonio y del estado de resultados, la determinación del efecto por posición monetaria y la presentación de los estados financieros comparativos a cifras de cierre al 31 de Diciembre de 2019, y 31 de diciembre de 2018.

Asimismo, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

Armonización contable gubernamental.

A partir del 1 de enero de 2009 entro en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes públicos apliquen la nueva ley, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general para contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la determinación de la valuación del estado del patrimonio y su expresión en los estados financieros. La Universidad ha adoptado los lineamientos aplicables en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las disposiciones del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas y Municipios del Estado de México, por lo anterior la Universidad tiene la responsabilidad de emitir información veraz, confiable, comprensible, comprable y oportuna, con la finalidad de mantener un efectivo sistema de contabilidad y control interno para satisfacer las necesidades de los usuarios, para que estos últimos tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente, considerando los siguientes:

- Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los siguientes rubros de la información financiera.
- Postulados básicos.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes

Se encuentra representado por efectivo y depósitos en cuentas de cheques, valuados a su valor nominal. Derivado de la captación de la Universidad, de las ministraciones que por concepto de subsidios recibe del Gobierno Estatal y del Gobierno Federal.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Los Derechos por recibir efectivo o equivalentes están representados por anticipos para gastos pendientes de comprobar.

Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición o construcción, en el caso de bienes donados, a su valor de avalúo.

Depreciación

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos mensuales de los activos fijos aplicando a cada rubro de activo, los porcentajes siguientes:

	DEPRECIACIÓN 2019
Equipo de Transporte	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Equipo diverso	10%

Régimen fiscal

La Universidad Politécnica de Texcoco, no está sujeta al pago del Impuesto Sobre la Renta, de acuerdo con el Artículo 79 de esa Ley, por considerarse como una entidad no contribuyente de este impuesto, por ser un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, únicamente tiene obligaciones como retenedor de impuestos federales a cargo de personas físicas o morales con las que realice operaciones.

Obligaciones de carácter laboral

Las indemnizaciones y compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviera que pagar la Universidad, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, las reconoce en los egresos del ejercicio en que se paguen debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio, efectuando las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

Subsidios del Gobierno Estatal y Federal

Los subsidios otorgados por el Gobierno Estatal se publican en la Gaceta de Gobierno y representan asignaciones previstas en el presupuesto anual autorizado, que la Universidad recibe mediante ministraciones de fondos por conducto de la Caja General del Gobierno del Estado de México.

Los subsidios otorgados por el Gobierno Federal se reciben mediante ministraciones de fondos por conducto de la Caja General del Gobierno del Estado de México a la cuenta que al respecto maneja la Universidad Politécnica de Texcoco para captación de los mismos.

Hacienda Pública

El patrimonio de la Universidad Politécnica de Texcoco (UPTEx), se encuentra integrado por los siguientes conceptos: Las aportaciones, participaciones, subsidios que otorgan los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, los que adquiera la Universidad por donación, legado y los productos de los fideicomisos en los que se señale como fideicomisaria. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título.

Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos por servicios escolares se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado. La Universidad recibe del Gobierno Federal y Estatal subsidio anual, para gasto corriente e inversión en activos fijos y son registrados cuando se devengan, es decir cuando han sido designados y aprobados.

Donativos recibidos en efectivo y en especie

Los donativos recibidos en efectivo o en especie se registran en el estado de resultados como un ingreso.

Inicio de operaciones

La Universidad Politécnica de Texcoco inició operaciones el 14 de noviembre de 2011, fecha en que fue publicada en la Gaceta del Gobierno del Estado de México la constitución como un organismo público descentralizado de dicho Gobierno.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los activos fijos se registran originalmente a su costo de adquisición, según correspondan.

Para efectos de la determinación de la depreciación, se utiliza el método de línea recta, aplicando los porcentajes establecidos en la sección VI referente a: "Políticas de Registro" del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, según se trate del tipo de activo, como sigue:

Durante el ejercicio 2019, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación de los activos.

Para efectos de la determinación de la depreciación del ejercicio y acumulada, se utiliza el método de línea recta, aplicando los porcentajes máximos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Rubro de Ingresos	2019	2018
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,049.9	33,305.7
Otros Ingresos y Beneficios Varios	367.1	224.4
Total Subsidio	37,417.0	33,530.1

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

Se han implementado diversas políticas de control interno, de acuerdo con lo sugerido por la Secretaría de la Contraloría dentro del ámbito Administrativo y Financiero con el objeto de optimizar el desarrollo de las mismas. Además de estar comprometidos con Gestión de la Calidad.

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

No Aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

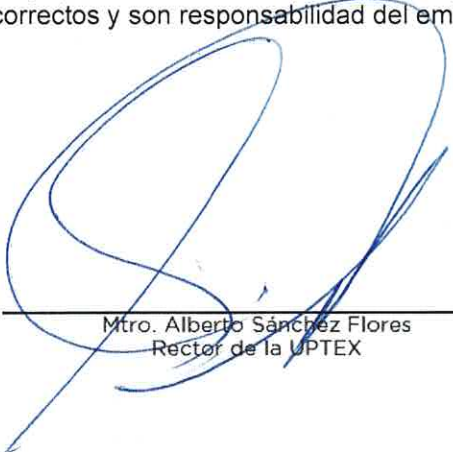
No Aplica.

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE 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"



Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector de la UPTEX



L.C. Santiago Esteban González Sánchez
Director de Administración y Finanzas de la UPTEX

"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca: emblema de la mujer Mexiquense"

**MODELO DE CARTA DE DECLARACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
(ASEVERACIONES PARA EL TRABAJO DE AUDITORÍA
DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO)**

Texcoco de Mora, Estado de México, 11 de febrero de 2020

M.I. Y L.C. ALEJANDRO AGUILAR VALDEZ
AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS, S.C.
AV. MIGUEL HIDALGO MAZ.31 LTE.9
COL. LOMAS DE ATZOLCO, ECATEPEC
ESTADO DE MÉXICO, C.P. 55086

Esta Carta de Declaraciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Presupuestales y Programáticos del "UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO" (UPTEX) correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, 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 para Atestiguar.

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

Estados Presupuestales y de Gasto por Categoría Programática

La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los estados presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2019; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2019; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento, Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Medidas de Austeridad y Contención al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de México (vigentes); el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones.



SUBSECRETARÍA GENERAL DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR Y NORMAL
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN TECNOLÓGICA

"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; emblema de la mujer Mexiquense"

enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

1. Es responsabilidad de la administración establecer y mantener un control interno efectivo relacionado con la preparación de los estados presupuestales y de Gasto por Categoría Programática al 31 de diciembre de 2019
2. Nos fue notificado el presupuesto autorizado por la Cámara de Diputados en tiempo y forma como lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios.
3. El referido presupuesto se encuentra registrado en los sistemas establecidos para su control y dichos sistemas de registro presupuestario permiten reunir información para la identificación y clasificación de las operaciones, así como la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario
4. Se tiene conocimiento de las políticas y procedimientos vigentes para el manejo, control y registro presupuestal.
5. Existe un control que identifica y registra todas las operaciones relacionadas con recursos recibidos y los egresos respectivos que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del ente público y el presupuesto se ejerce conforme al calendario autorizado por la Secretaría de Finanzas verificando que al cierre mensual no se registren sobregiros presupuestales.
6. Existe un procedimiento para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público y permite establecer el control del mismo, así como de las transferencias internas y externas de conformidad con el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2019 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).
7. Existen procedimientos al interior de la Universidad Politécnica de Texcoco que aseguran que:
 - I. El catálogo de cuentas contable, es congruente con el clasificador por objeto del gasto vigente
 - II. Las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original, modificado y autorizado
 - III. La información presupuestaria es preparada en forma oportuna y confiable, y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público

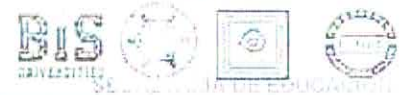
"2020. Año de Laura Méndez de Cuauhtémoc: emblema de la mujer Mexicana"

- IV. Existe un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable-financiera y la presupuestaria, que asegure la oportunidad en los flujos de información y documentación.
 - V. Cuando existen contratos o convenios en los que se comprometan recursos de los subsecuentes ejercicios fiscales en los términos del artículo 297 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se cuenta con la autorización de la Secretaría de Finanzas.
 - VI. Se concilia periódicamente la información contable y la presupuestaria.
8. Se cuenta con las autorizaciones de adecuaciones externas e internas para las modificaciones efectuadas al presupuesto original conforme lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2019 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente)
 9. Los recursos presupuestarios obtenidos y por obtener al cierre del ejercicio, y los gastos presupuestarios ejercidos no pagados y los comprometidos (devengados) correspondientes al período fiscal, fueron cuantificados, ejercidos y registrados con apego a la normatividad aplicable y a las políticas de cierre del ejercicio que emita la Contaduría General Gubernamental
 10. Los recursos presupuestarios por obtener (transferencias para gasto corriente), corresponden al Presupuesto de Egresos del ejercicio auditado.
 11. Los gastos presupuestarios comprometidos (devengados) y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente que acredite el compromiso adquirido (folio, contrato, convenio o factura).
 12. Existe congruencia entre el presupuesto autorizado modificado del ejercicio contra el presupuesto ejercido, el ejercicio por pagar y el comprometido (devengado).
 13. Los recursos que no fueron ejercidos en los plazos legales correspondientes serán reintegrados a la Hacienda Pública Estatal, conforme al artículo 18 fracción XX del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.
 14. Todas las ampliaciones presupuestarias fueron informadas y autorizadas por la Junta Directiva
 15. Los recursos federales (en su caso), se encuentran registrados, conforme al artículo 7 del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México y se ejercieron en tiempo y forma con el fin de identificar aquellos casos en los que no se realizaron las gestiones necesarias para que el presupuesto federal haya sido comprometido (devengado) con oportunidad y al mismo esta soportado con los documentos que acreditan su compromiso en términos de los artículos 2 fracción XXXVI y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 37 y 46 de Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 39 y 47 de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA GENERAL DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN SUPERIOR Y TECNOLÓGICA
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR

"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca, Embajadora de la mujer Mexicana"

16. Al cierre del ejercicio fiscal 2019, todos los recursos federales fueron ejercidos en su totalidad.
17. Los recursos y gastos presupuestarios, se presentan y revelan adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes.
18. Se cumplieron de manera general las metas y se analizó la procedencia de las justificaciones de los subejercicios presupuestales a fin de acreditar el cumplimiento de los objetivos y las metas autorizadas en el programa anual y la congruencia del Gasto por Categoría Programática.
19. Hemos revelado las deficiencias significantes en el diseño u operación del control interno que podrían afectar de manera adversa la capacidad de iniciar, registrar, procesar y reportar los datos presupuestales consistentes con las declaraciones de este organismo.
20. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante los registros efectuados en los estados presupuestales.

ATENTAMENTE

Mtro. Alberto Sánchez Flores

Rector

L.C. Santiago Esteban González Sánchez

Director de Administración y Finanzas

C. José Luis Véliz Calderón

Encargado del Departamento de Recursos
Financieros





AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

INFORME DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Ecatepec Edo. de México a 24 de febrero de 2020

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

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DE LA
“UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)”**

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **“UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)”**, correspondientes al ejercicio presupuestal y programático comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden los estados analítico de ingresos; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Económica (por Tipo de Gasto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Administrativa; analítico del presupuesto de egresos en clasificación Funcional (Finalidad y Función), Indicadores de Postura Fiscal (Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables, Conciliación entre los egresos presupuestales y los gastos contables), Gasto por Categoría Programática y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la normatividad a que se hace referencia en el siguiente párrafo en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria. El alcance de nuestra auditoría no consideró la información que se presenta en las Notas Gestión Administrativa en materia de información financiera presupuestaria establecidas en la normatividad mencionada.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del Organismo, mencionados en el párrafo anterior, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2019; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2019; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Medidas de Austeridad y Contención al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Gobierno del estado de México (vigentes); el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal (vigentes); y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México (vigente).



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., 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.

Base de preparación y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota número 5 a los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeto la **"UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)"**. Dichos estados e información financiera presupuestaria han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, y 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.

Otra cuestión

La Administración de la **"UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)"** ha preparado un juego de estados financieros presupuestales al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, los cuales fueron auditados por nosotros conformes a las Normas Internacionales de Auditoría y emitimos, por separado, una opinión sin salvedades sobre los mismo, con fecha 11 de febrero de 2020.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración de la **"UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)"** es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la **"UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)"** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados e información financiera presupuestaria, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido 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



AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS

una garantía, 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 importantes si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

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 e información financiera presupuestaria, 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 revelaciones hechas por la administración de la **“UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)”**

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la **“UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TEXCOCO (UPTEx)”**, 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.

ATENTAMENTE

M.I. y L.C.C. ALEJANDRO AGUILAR VALDEZ
SOCIO DIRECTOR
“AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS, S.C.”