

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO
(UPTEx)**

**Informe de Auditoría de Estados
Financieros al 31 de diciembre de 2020**

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONTENIDO

1.- Informe de estados financieros al 31 de diciembre de 2020

2.- Estados financieros

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variaciones en la hacienda pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos

3.- Notas a los estados financieros

1. Informe de auditoría de
estados financieros al 31 de
diciembre 2020

Nezahualcóyotl, Estado de México 11 de febrero de 2020

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

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DE LA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TEXCOCO**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Politécnica de Texcoco** 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 2020, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dichas fechas, el Informe sobre Pasivos Contingentes; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en 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 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 estos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración de la **Universidad Politécnica de Texcoco** 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 Politécnica de Texcoco** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

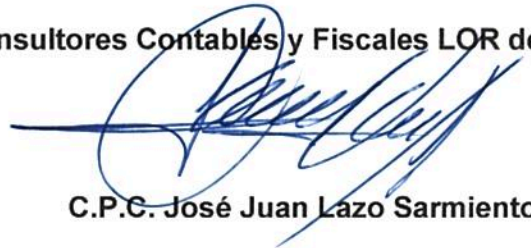
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

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

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

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la **Universidad Politécnica de Texcoco**, 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.

Consultores Contables y Fiscales LOR de México



C.P.C. José Juan Lazo Sarmiento

Nezahualcóyotl, Estado de México.
11 de febrero de 2020.

2. Estados Financieros

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

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	989.5	577.2	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	848.0	1,660.9
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	237.7	3.3	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		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	1,227.2	580.5	Total de Pasivos Circulantes	848.0	1,660.9
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,384.9	33,402.7	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	24,455.0	18,178.1	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	-14,383.7	-11,615.3	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	97.1	97.1	Total del Pasivo	848.0	1,660.9
Total de Activos No Circulantes	63,553.3	40,062.6	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	64,780.5	40,643.1	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	19,982.1	.0
			Aportaciones	19,982.1	
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	43,950.4	38,982.2
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,968.1	-2,393.3
			Resultados de Ejercicios Anteriores	38,982.3	41,375.5
			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	63,932.5	38,982.2
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	64,780.5	40,643.1

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

Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector de la UPTEX

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

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	40,393.9	37,049.9
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	40,393.9	37,049.9
Otros Ingresos y Beneficios	5,723.5	367.1
Ingresos Financieros	27.3	48.7
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	5,696.2	318.4
Total de Ingresos y Otros Beneficios	46,117.4	37,417.0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	36,663.7	34,680.7
Servicios Personales	23,225.6	20,042.9
Materiales y Suministros	2,458.8	3,959.1
Servicios Generales	10,979.3	10,678.7
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	425.4	673.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	425.4	673.4
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,904.7	3,186.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,768.5	2,809.7
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	136.2	376.6
Inversión Pública	1,155.5	1,269.9
Inversión Pública no Capitalizable	1,155.5	1,269.9
Total de Gastos y Otras Pérdidas	41,149.3	39,810.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,968.1	-2,393.3

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

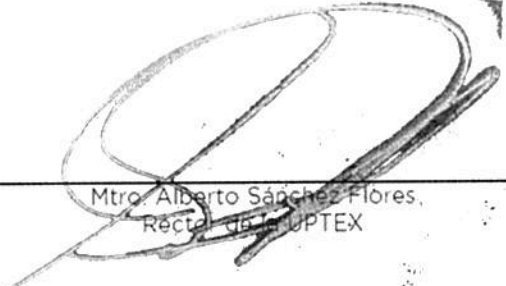
Mtro. Alberto Sánchez Flores
Rector de la UPTEx

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

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	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 2019		41,375.5	-2,393.3		38,982.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-2,393.3		-2,393.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		41,375.5			41,375.5
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 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
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	19,982.1				19,982.1
Aportaciones	19,982.1				19,982.1
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-2,393.2	7,361.4		4,968.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,968.1		4,968.1
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,393.2	2,393.3		0.1
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 2020				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	19,982.1	38,982.3	4,968.1	0.0	63,932.5

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 de la UPTEX


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

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,768.4	26,905.8
Activo Circulante	.00	646.7
Efectivo y Equivalentes	.0	412.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.00	234.4
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	2,768.4	26,259.1
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		19,982.2
Bienes Muebles		6,276.9
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,768.4	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	.00	812.9
Pasivo Circulante	.00	812.9
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.00	812.9
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	27,343.5	2,393.2
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	19,982.1	.0
Aportaciones	19,982.1	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,361.4	2,393.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,361.4	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,393.2
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
Rector de la UPTEx

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

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	46,117.4	37,417.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	27.3	48.7
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	40,393.9	37,049.9
Otros Orígenes de Operación	5,696.2	318.4
Aplicación	41,149.3	39,810.3
Servicios Personales	23,225.6	20,042.9
Materiales y Suministros	2,458.8	3,959.1
Servicios Generales	10,979.3	10,678.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	425.4	673.4
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	4,060.2	4,456.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,968.1	-2,393.3
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,768.4	3,193.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,768.4	2,725.8
Otros Orígenes de Inversión	.0	467.2
Aplicación	26,493.5	1,434.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,982.2	
Bienes Muebles	6,276.9	1,434.0
Otras Aplicaciones de Inversión	234.4	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-23,725.1	1,759.0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	19,982.2	1,034.4
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	19,982.2	1,034.4
Aplicación	812.9	.0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	812.9	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	19,169.3	1,034.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	412.3	400.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	577.2	177.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	989.5	577.2

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 de la UPTEX

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

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	40,643.1	65,448.1	41,310.7	64,780.5	24,137.4
Activo Circulante	580.5	39,189.0	38,542.3	1,227.2	646.7
Efectivo y Equivalentes	577.2	38,939.2	38,526.9	989.5	412.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3.3	249.8	15.4	237.7	234.4
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	40,062.6	26,259.1	2,768.4	63,553.3	23,490.7
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	19,982.2	.0	53,384.9	19,982.2
Bienes Muebles	18,178.1	6,276.9	.0	24,455.0	6,276.9
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-11,615.3	.0	2,768.4	-14,383.7	-2,768.4
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes	97.1	.0	.0	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 de la UPTEX

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

Universidad Politécnica de Texcoco
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

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		1,660.9	848.0
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			1,660.9	848.0

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 de la UPTEX


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

3. Notas a los Estados
Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	2020	2019
Cta. 427 Recursos Estatales Concentradora BBVA	0.0	12.0
Cta. 940 Recursos Federales Concentradora BBVA	12.8	12.0
Cta. 273 Recursos Propios BBVA	22.3	25.0
Cta. 696 Recursos FAM 2012 BBVA	0.0	12.0
Cta. 526 Prodep BBVA 2015	191.4	191.4
Cta. 902 Recurso Subsidio Estatal Administradora 2018 BBVA	0.0	0.5
Cta. 046 Recurso Subsidio Federal Administradora 2018 BBVA	0.0	0.5
Cta. 263 Recurso Subsidio Federal	0.0	221.6
Cta. 531 Recurso Subsidio Estatal	0.0	100.3
Cta. 558 Recursos Propios	228.3	1.9
Cta. 034 Recurso Subsidio Estatal	202.3	0.0
Cta. 117 PROFEXCE	332.4	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	989.5	577.2

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo de esta cuenta está representado por los Deudores Diversos al 31 de Diciembre de 2020.

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	2020	2019
Inversiones Financieras a Corto Plazo	235.4	0
Deudores por Cobrar a Corto Plazo	2.3	3.3
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	237.7	3.3

Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las inversiones al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se integran por la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo que está integrada de la manera siguiente:

Inversiones Financieras	2020	2019
Cta. 558 BBVA	235.4	0.0
Total Inversiones Financieras a corto plazo	235.4	-

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La Cuenta de Deudores Diversos al 31 de diciembre de 2020, se integra de la manera siguiente:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2020	Antigüedad de Saldos
Subsidio para el empleo 2020	2.3	30 días
Total Deudores por Cobrar a Corto Plazo	2.3	

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	2020	2019
Edificios no habitacionales	53,384.9	33,402.7
Total	53,384.9	33,402.7
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	- 3,277.6	- 2,576.3
Total Bienes Inmuebles	50,107.3	30,826.4

Bienes Muebles

Los bienes muebles se analizan como sigue:

Bienes Muebles	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	13,737.8	9,820.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,147.4	6,147.4
Vehículos y Equipo de Transporte	2,091.7	2,091.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,478.1	118.1
Total	24,455.0	18,178.1
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	- 11,106.1	- 9,039.0
Total Bienes Muebles	13,348.9	9,139.1

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2020	Antigüedad de Saldos	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	345.3		1,173.5
M.I. de Limpieza del Centro S.A. DE C.V.	0.0		251.7
NYCE Sociedad Internacional de Gestión y	0.0		32.2
Ladanzauriel Seguridad Privada S,A de C,	0.0		101.8
Accion en el Mercado SA de CV	0.0		6.9
Fonestra S.A. de C.V.	0.0		18.9
Hola Innovación SA de CV	78.5	30 días	78.4
Kenia Guadalupe Pérez Sánchez	0.0		429.2
Roberto Antonio Huerta Olvera	0.0		0.7
Comisión Federal de Electricidad	0.0		70.9
Ivan Sánchez Ramírez	0.0		159.2
José Alberto Alarcón Hernández	0.0		14.0
Laura Rodríguez Pruneda	0.0		9.6
MLS asesores S.C.	23.2	30 días	0.0
Consultores Contables y Fiscales LOR de México	5.9	30 días	0.0
ExBach Tecnología Educativa, S.C.	137.7	30 días	0.0
Meeting Point Bookshop, S. A. de C. V.	100.0	30 días	0.0

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	391.5		145.0
Cuotas para el servicio de salud	101.4	30 días	0.0
Cuotas para el fondo solidario de reparto	93.8	30 días	0.0
Cuota obligatoria S.C.I.	21.6	30 días	0.0
Prestamos ISSEMYM	0.9	30 días	0.0
Gastos de administración	6.1	30 días	0.0
Prima de riesgo de trabajo	9.9	30 días	0.0
Retenciones del I.SP.T.	151.7	30 días	128.8
ISR asimilados y salarios	0.0		13.1
I.S.R. Honorarios	6.1	30 días	3.1
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	111.2		342.4
GEM 3% Impuesto Estatal	82.3	30 días	75.6
Concentrado de Nomina	0.0		140.9
Seguro de Separación Individualizado	0.0		88.6
Marco Antonio Rodríguez Abarca	0.0		3.3
Rosa Lizeth Rojas Hernández	0.6	más de 90 días	0.6
Jessica Marlene Oliva Rodríguez	1.0	más de 90 días	1.0
Santiago Esteban González Sánchez	0.0		2.6
Lorenzo Torres Carmona	0.0		0.5
Maricruz Susano Gutiérrez	0.0		8.6
Luisa Maldonado Rivas	1.0	30 días	0.0
Griselda Guzman Herrera	1.0	30 días	0.0
Mauricio Eduardo Carmona Suárez	1.0	30 días	0.0
Genyshet Sánchez Gonzalez	1.0	30 días	0.0
Atzin Zuriel Rivera López	1.0	30 días	0.0
Ivan Altamirano Olguín	1.0	30 días	0.0
GEM Estímulos al Desempeño	21.3	30 días	20.7
Total cuentas por pagar a corto plazo	848.0		1,660.9

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

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones

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.

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	2020	2019
Subsidio Estatal	27,162.1	26,953.5
Subsidio Federal	12,341.0	10,096.4
Profexce 2020	890.8	-
Total Subsidio	40,393.9	37,049.9

Otros Ingresos y beneficios

Otros Ingresos y Beneficios	2020	2019
Ingresos Financieros	27.3	48.7
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,696.2	318.4
Total Otros Ingresos	5,723.5	367.1

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	2020	2019
Servicios Personales	23,225.6	20,042.9
Materiales y Suministros	2,458.8	3,959.1
Servicios Generales	10,979.3	10,678.7
Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	425.4	673.4
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,155.5	1,269.9
Otros Gastos y pérdidas extraordinarias	2,904.7	3,186.3
Total	41,149.3	39,810.3

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias, incluye un importe de 2 millones 768.5 miles de pesos, por el reconocimiento de la depreciación de bienes muebles e inmuebles.

3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

Durante el ejercicio 2020 le fue entregado a la Universidad por parte del Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física el Edificio de Docencia I con valor de 19 millones 982.1 miles de pesos.

El análisis de la variación al 31 de diciembre del ejercicio 2020 es un patrimonio neto de 63 millones 932.5 miles de pesos como se muestra a continuación:

Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	2020	2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,968.1	- 2,393.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	38,982.3	41,375.5
Saldo Neto en la Hacienda Pública	43,950.4	38,982.2

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes	2020	2019
Efectivo en Bancos- Tesorería	989.5	577.2
Total de Efectivo y Equivalentes	989.5	577.2

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

CONCEPTO	2020	2019
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,968.1	- 2,393.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 23,725.1	1,759.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	19,169.3	1,034.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	412.3	400.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	577.2	177.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	989.5	577.2

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 2020
 (Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	46,965.4
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	848.0
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	848.0
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	46,117.4

Universidad Politécnica de Texcoco
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	46,182.4
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	7,937.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	3,916.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,360.0
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,660.9
Otros Egresos Presupuestales no Contables	

3. Más Gastos Contables no Presupuestales		2,904.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,768.5	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	136.2	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		41,149.3

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Universidad Politécnica de Texcoco		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	597.4	44.4
	<u>597.4</u>	<u>44.4</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	597.4	44.4
	<u>597.4</u>	<u>44.4</u>

Universidad Politécnica de Texcoco
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	47,316.6	39,382.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	503.7	631.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	427.5	1,057.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	36,236.2	33,623.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	204.9	17.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	15.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	425.4	657.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	425.6	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	166.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,432.4	2,586.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	<u>1,660.9</u>	<u>626.5</u>
	<u>94,633.2</u>	<u>78,764.0</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	351.2	304.1
Ley de Ingresos Recaudado	46,965.4	39,077.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	37,167.4	35,311.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	630.3	690.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,858.0	2,753.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	<u>1,660.9</u>	<u>626.5</u>
	<u>94,633.2</u>	<u>78,764.0</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El ejercicio 2020 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 2020.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las condiciones económicas o financieras imperantes durante el ejercicio 2020, 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 2020.

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.

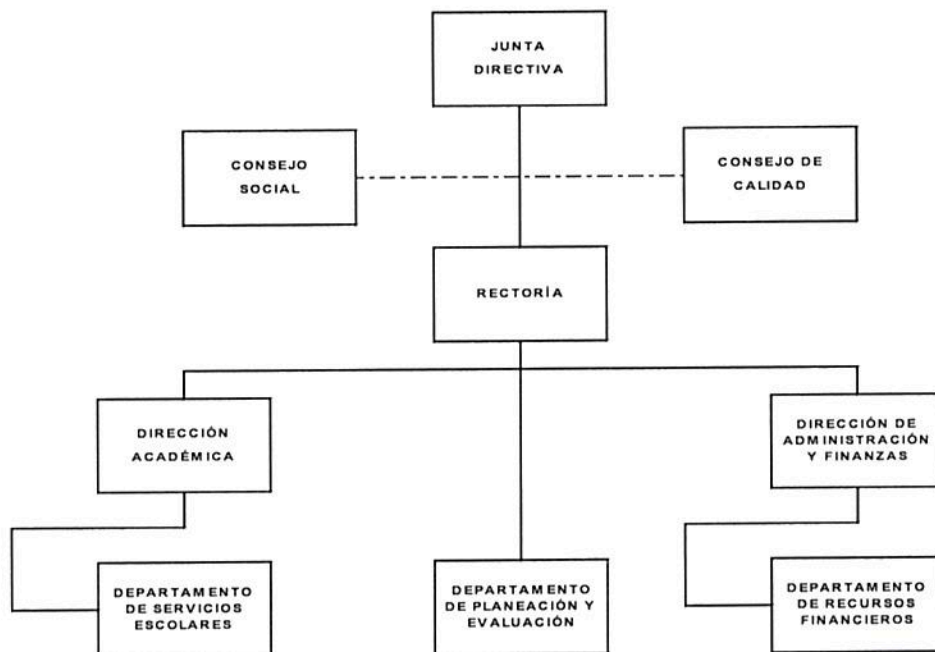
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

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 2020, y 31 de diciembre de 2019.

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 2020
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, 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.

Al 31 de diciembre de 2020, existe la siguiente contingencia:

Por política de aplicación general en las Dependencias y Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México, no se efectúan retenciones de impuesto sobre la renta sobre algunos conceptos tales como: gratificaciones, aguinaldo y prima vacacional.

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 pagan 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, mismos que son recibidos por la Universidad 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 apertura la Universidad año con año de Texcoco para la captación de los mismos.

Hacienda Pública

El patrimonio de la Universidad 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 se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado.

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 del ejercicio y acumulada, 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 indica en la nota 6, párrafo 4°.

Durante el ejercicio 2020, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación de los activos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Ingresos	2020	2019
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	40,393.9	37,049.9
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,723.5	367.1
Total Subsidio	46,117.4	37,417.0

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

No Aplica.

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

4. Carta de manifestaciones de la administración para auditoria de estados financieros

2021. "Año de la Consumación de la Independencia y la Grandeza de México"

CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

CONSULTORES CONTABLES Y FISCALES LOR DE MÉXICO, S.C.
Av. Sor Juana Inés de la Cruz No. 577, Colonia Benito Juárez,
Ciudad Nezahualcóyotl, Estado de México.

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros de la **Universidad Politécnica del Estado de México** correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, 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 **27 de noviembre de 2020**, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560).
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto.



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

2021. "Año de la Consumación de la Independencia y la Grandeza de México"

6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2020, 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 2020 incluyen todos los activos del organismo, soportados con sus correspondientes títulos de propiedad, con excepción del terreno el cual está en calidad de comodato por parte del SAASCAEM, y están en proceso las acciones para realizar la donación en favor de la UPTEX..
10. Los únicos inventarios que maneja la universidad son artículos de consumo y se registran dentro del estado de resultados como un gasto en el momento que se adquieren.
11. Los activos fijos han sido registrados al costo y depreciados por el método de línea recta.
12. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. De conformidad con la norma contable, no se realiza revaluación sobre el costo histórico ni de su depreciación histórica.
13. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo.
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, la única contingencia se revela en la nota 6 Régimen fiscal a los estados financieros.
15. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo han sido discutidas con nuestros abogados, y en su caso, han sido reveladas en los Estados Financieros.

2021. "Año de la Consumación de la Independencia y la Grandeza de México"

16. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
17. Al 31 de diciembre de 2020, la Universidad no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2020.

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, con las limitaciones propias derivadas de la contingencia originada por el virus SARS-CoV-2.
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. La Universidad no tiene conocimiento de información relativa a fraude o a indicios de fraude de la que y que pudiera afectar a la entidad e implica a:
 - La dirección;
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; y
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240).
6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250).
7. Les La Universidad no cuenta con partes vinculadas ni tiene relaciones y transacciones con partes vinculadas.

2021. "Año de la Consumación de la Independencia y la Grandeza de México"

8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde 11 de febrero al 25 de febrero de 2021 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones de la Junta Directiva y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.


ATENTAMENTE



MTRO. ALBERTO SÁNCHEZ FLORES
RECTOR



L.C. SANTIAGO ESTEBAN GONZALEZ
SANCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



JOSÉ LUIS VELIZ CALDERON
ENCARGADO DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS