



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

DIRECTORIO

C.P. Eduardo Sotelo Nava

Tesorero General

C.P.C. Margarita Leticia Robledo

Pedroza

Coordinadora de Administración

C.P. Heriberto Velazco Osorio

Director de Contabilidad

Lic. José Patricio Durán Campoamor

Director de Presupuestos

C.P. Rocío Mejía López

Jefa de Departamento de Registro

Contable

C.P. Anita Bahena Martínez

Jefa de Departamento de Financiamiento

Ordinario



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

CONTENIDO

I	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
II	ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.....	3
III	ESTADO DE ACTIVIDADES.....	4
IV	ESTADO DE ACTIVIDADES PRESUPUESTARIO Y NO PRESUPUESTARIO.....	5
V	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
VI	ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.....	8
VII	ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO.....	9
VIII	ANEXOS	
1	ANÁLISIS DE INGRESOS.....	10
2	ANÁLISIS DE EGRESOS.....	13
IX	ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.....	16
X	ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	17
XI	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	18

Ciudad Universitaria, Abril de 2014



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

			498,440	
Efectivo			6	
Caja		6		
Bancos/Tesorería	(1)	9,042		
Bancos Presupuestales		9,042		
Bancos/Dependencias y Otros	(2)	50,585		
Bancos No Presupuestales				
Bancos Programas Extraordinarios		3,278		
Bancos Convenios		13,846		
Bancos Promep		700		
Bancos Fam		17		
Bancos Escuelas y Facultades		6,603		
Bancos Proyectos de Investigación		24,328		
Bancos Proyectos Especiales		1,813		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			438,807	
Inversiones en Valores	(3)	114,568		
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	(4)	56,493		
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	(5)	15,822		
Inversiones en Valores no Presupuestales	(6)	251,924		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			97,445	
Cuentas por Cobrar a Corto plazo			40,007	
Cuentas por Cobrar	(7)	40,007		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo			57,438	
Vales de Despensa en Custodia		509		
Aportación a Fondos de Ahorro		17,542		
Fondos Revolventes		458		
Impuestos a Favor	(8)	38,929		
Almacenes			732	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo			732	

596,617

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

			317,172	
Terrenos			10,187	
Edificios no Habitacionales			187,236	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			119,749	
Edificación no Habitacional en Proceso	(9)	119,749		
Bienes Muebles			592,415	
Mobiliario y Equipo de Administración			12,968	
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información			48,507	
Bienes Informáticos		12,968		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			48,507	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		48,507		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			18,043	
Instrumental Médico y de Laboratorio		18,043		
Vehículos y Equipo de Transporte			14,866	
Automóviles y Equipo Terrestre		14,866		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			476,288	
Otros equipos				
Bienes Muebles de Programas Extraordinarios	(10)	476,288		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos			21,743	
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos				
Acervo Bibliográfico		21,743		
Activos Intangibles			9	
Otros Activos Intangibles				
Patentes, Marcas y Derechos		9		
Otros Activos Intangibles	(11)		11,757	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles				
Depreciación de Mobiliario y Equipo		791		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas		151		
Depreciación de Bienes Informáticos		1,855		
Depreciación de Equipo de Transporte		546		
Depreciación de Bienes de Programas Extraordinarios		8,414		
Activos Diferidos			810	
Otros Activos Diferidos				
Depósitos en Garantía		810		

898,649

SUMA ACTIVO

1,495,266

Continúa Pasivo y Patrimonio en la página siguiente

[Handwritten signatures and initials]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

2

PASIVO

172,332

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto plazo 36,041
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo 23,984
Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo 112,224

172,249 172,332

Acreedores Diversos (12) 47,296
Proveedores 2,385
Cuentas por Pagar 826
Vales de Despensa por Pagar 509
Proyectos de Investigación (13) 24,328
Proyectos Especiales (14) 36,880

Pasivos Diferidos a Corto plazo

Otros Pasivos Diferidos a Corto plazo
Depositos en Garantía 83

83

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Aportaciones (15) 856
Patrimonio Generico (16) 382,578
Patrimonio Especifico (17) 778,917
Donaciones de Capital

1,162,351

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO

Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) 41,009
Resultados de Ejercicios Anteriores 119,574

160,583

SUMA DE PASIVO Y PATRIMONIO

1,322,934

1,495,266

CUENTAS DE ORDEN (Ver notas de memoria)

Juicios (Laborales) 11,000
Honorarios sujetos a Retención de impuestos 5,070
Informativa de IVA 10,361
IVA Por Recuperar 6,386
Ingresos Por Facturación 10,908
Plan de Pensiones NIF 03 1,428,313
Presupuesto Ley de Ingresos 1,619,952
Estimada 2,444,084
Por Ejecutar 1,265,003
Modificado -
Devengada 440,871
Recaudada
Presupuesto de Egresos 1,619,952
Aprobado 1,302,491
Por Ejercer 1,265,003
Modificado 1,180,493
Comprometido -
Devengado 32,138
Ejercido 369,833
Pagado

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS.

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de pesos)

3

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,256,398	27,707	94,243	1,322,934	66,536
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,097,342	14,574	79,583	1,162,351	65,009
Aportaciones	1,097,342	14,574	79,583	1,162,351	65,009
Patrimonio Genérico	856	0	0	856	0
Patrimonio Especifico (18)	321,351	14,402	75,629	382,578	61,227
Donaciones de capital	775,135	172	3,954	778,917	3,782
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	159,056	13,133	14,660	160,583	1,527
Resultados del ejercicio: (ahorro/ desahorro) (19)	53,495	12,486	0	41,009	-12,486
Resultados de ejercicios anteriores	105,561	647	14,660	119,574	-14,013

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS.

ELABORÓ

Rocío
C.P. ROCÍO MEJÍA LÓPEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

REVISÓ

Heriberto
C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

Margarita
C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

Eduardo
C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de pesos)

4

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			440,871
INGRESOS DE GESTIÓN		44,727	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras			
Propios	23,017		
Autogenerados	20,628		
Otros	<u>1,082</u>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		376,155	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			
Subsidio Federal	(20)	256,155	
Subsidio Estatal	(21)	<u>120,000</u>	
			<u>19,989</u>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Programas Extraordinarios	12,798		
Convenios con Terceros	<u>7,191</u>		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			399,862
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		396,652	
Servicios Personales		329,644	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			
Remuneraciones al Personal	(22)	165,836	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas			
Prestaciones Sociales y Económicas	(23)	144,468	
Beca al desempeño académico		18,110	
Reconocimiento al Mérito Académico		<u>1,230</u>	
Materiales y Suministros			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		8,370	
Materiales			
Servicios Generales		<u>58,638</u>	
Servicios Básicos			
Servicios Varios		32,414	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			
Conservaciones		22,319	
Otros Servicios Generales			
Otros		<u>3,905</u>	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			<u>3,210</u>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
Depreciación de Bienes Muebles			
Depreciaciones		3,209	
Otros Gastos			
Otros Gastos Varios		<u>1</u>	
Otros Gastos			
AHORRO NETO DEL EJERCICIO			<u><u>41,009</u></u>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS.

ELABORÓ

C.P. ROCÍO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE ACTIVIDADES
PRESUPUESTARIO Y NO PRESUPUESTARIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

5

PRESUPUESTARIO

GASTO CORRIENTE

INGRESOS

Total Federal	256,155		
Total Estatal	120,000		
Total Otros	26,162		402,317
Propios	23,017		
5% PRO Universidad	1,082		
10% Autogenerados	2,063		

EGRESOS

Recursos Humanos	295,963		
Beca al Desempeño	18,110		
Reconocimiento al Mérito Académico	1,230		
Gastos de Operación	59,674		
Gastos de PIDE	2,478	377,455	
Ahorro de Recursos Presupuestarios			24,862

NO PRESUPUESTARIO

PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS

Ingresos	12,798		
Egresos	7,689		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			5,109

AUTOGENERADOS

Ingresos	18,565		
Egresos	7,727		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			10,838

CONVENIOS CON TERCEROS

Ingresos	7,191		
Egresos	6,991		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			200

Ahorro de Recursos No Presupuestarios

16,147

AHORRO DEL EJERCICIO

41,009

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS.

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA

COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

Vo. Bo.

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA

TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

6

ORIGEN DE RECURSOS

DISMINUCIÓN DE ACTIVO CIRCULANTE		148,373	36.00%
Bancos/Tesorería		48,446	
Bancos	48,446		
Bancos/Dependencias y Otros		72,702	
Bancos Programas Extraordinarios	8,806		
Bancos Convenios	31,450		
Bancos Promep	1,526		
Bancos Fam	2		
Bancos Escuelas y Facultades	696		
Bancos Proyectos Especiales	30,222		
Cuentas por Cobrar a corto Plazo		27,225	
Cuentas por Cobrar	11,957		
Almacén	84		
Vales de Despensa	69		
Iva Acreditable	15,115		
DISMINUCIÓN ACTIVO NO CIRCULANTE		3,165	0.77%
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		3,165	
Depreciación de Mobiliario y Equipo	306		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	62		
Depreciación de Bienes Informáticos Ejercicio	745		
Depreciación de Equipo de Transporte Ejercicio	95		
Depreciación de Activo Fijo por Programas Especiales	1,957		
Depósitos en Garantía		1,921	0.46%
Primas de Seguro de Vida	1,921		
AUMENTO EN PASIVO CIRCULANTE		35,575	8.63%
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		35,575	
Sueldos y Aguinaldos por Pagar	33,908		
Cuentas por Pagar	701		
Proyectos de Investigación	966		
AUMENTO EN EL PATRIMONIO		223,167	54.14%
Patrimonio Generado		223,167	
Patrimonio Específico	177,782		
Donaciones de Capital	4,376		
Resultado de Operación Acumulada 2014	41,009		
TOTAL DE ORIGEN DE RECURSOS		\$ 412,201	100.00%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

Vo Bo

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL

Continúa en la hoja 7



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

7

Viene de la hoja 6

APLICACIÓN DE RECURSOS

AUMENTO DE ACTIVO CIRCULANTE

294,146 71.36%

Bancos/Dependencias y Otros
Bancos Proyectos de Investigación

966

966

Inversiones Temporales (Hasta tres meses)

Inversiones en Valores
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones

171,465
95,207

266,672

Inversiones Temporales (Hasta tres meses)

Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales
Inversiones en Valores no Presupuestales

622
11,435

12,057

Cuentas por Cobrar a corto Plazo

Aportaciones al Fondo de Ahorro
Fondos Revolventes

14,104
347

14,451

AUMENTO DE ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Construcciones en Proceso

3,322

3,322

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo
Bienes Informáticos
Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas
Equipo de Transporte

1,429
1,160
54
435
4,669

7,747

AUMENTO DE PROGRAMAS ESPECIALES

11,069 2.69%

DISMINUCIÓN DE PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Proveedores
Acreedores Diversos
Aportaciones e Impuestos por pagar
Vales de Despensa por Pagar
Proyectos Especiales

2,277
30,542
14,836
70
20,543

68,268

DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO

Resultado de Ejercicios Anteriores

38,718

38,718

38,718 9.39%

TOTAL DE APLICACION DE RECURSOS

\$ 412,201 100.00%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS.

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

Vg_Bo

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de pesos)

8

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
ACTIVO	1,450,295	1,560,804	1,515,833	1,495,266	44,971
ACTIVO CIRCULANTE	555,411	1,551,516	1,510,310	596,617	41,206
Efectivo y Equivalentes	480,468	1,288,840	1,270,868	498,440	17,972
Efectivo	6	149	149	6	0
Caja	6	149	149	6	0
Bancos/Tesorería	7,767	599,535	598,260	9,042	1,275
Bancos Presupuestales	7,767	599,535	598,260	9,042	1,275
Bancos/Dependencias y Otros	164,125	275,926	389,466	50,585	-113,540
Bancos Programas Extraordinarios	17,081	32,873	46,676	3,278	-13,803
Bancos Convenios	104,440	172,105	262,699	13,846	-90,594
Bancos Promep	11,258	484	11,042	700	-10,558
Bancos Fam	17	0	0	17	0
Bancos Escuelas y Facultades	6,376	15,030	14,803	6,603	227
Bancos Proyectos de Investigación	23,142	3,464	2,278	24,328	1,186
Bancos Proyectos Especiales	1,811	51,970	51,968	1,813	2
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	308,570	413,230	262,993	438,807	130,237
Inversiones en Valores	56,146	187,652	129,230	114,568	58,422
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	56,289	209	5	56,493	204
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	16,594	100	872	15,822	-772
Inversiones en Valores no Presupuestales	179,541	225,269	152,886	251,924	72,383
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	74,115	261,420	238,090	97,445	23,330
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	13,672	253,589	227,254	40,007	26,335
Cuentas por Cobrar	13,672	253,589	227,254	40,007	26,335
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	60,443	7,831	10,836	57,438	-3,005
Vales de Despensa en Custodia	589	31	111	509	-80
Aportación a Fondos de Ahorro	17,542	0	0	17,542	0
Fondos Revolutos	448	86	76	458	10
IVA Acreditable	41,864	7,714	10,649	38,929	-2,935
Almacenes	828	1,256	1,352	732	-96
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	828	1,256	1,352	732	-96
ACTIVO NO CIRCULANTE	894,884	9,288	5,523	898,649	3,765
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	317,010	162	0	317,172	162
Terrenos	10,187	0	0	10,187	0
Edificios no Habitacionales	187,236	0	0	187,236	0
Construcciones en Proceso	119,587	162	0	119,749	162
Edificación no Habitacional en Proceso	119,587	162	0	119,749	162
Bienes Muebles	587,659	7,472	2,716	592,415	4,756
Mobiliario y Equipo de Administración	12,289	682	3	12,968	679
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	12,289	682	3	12,968	679
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	47,793	745	31	48,507	714
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	47,793	745	31	48,507	714
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18,020	23	0	18,043	23
Instrumental Médico y de Laboratorio	18,020	23	0	18,043	23
Vehículos y Equipo de Transporte	14,431	435	0	14,866	435
Automóviles y Equipo Terrestre	14,431	435	0	14,866	435
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	473,383	5,587	2,682	476,288	2,905
Otros equipos	473,383	5,587	2,682	476,288	2,905
Bienes Muebles por Programas Extraordinarios	473,383	5,587	2,682	476,288	2,905
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	21,743	0	0	21,743	0
Acervo Bibliográfico	21,743	0	0	21,743	0
Activos Intangibles	9	0	0	9	0
Otros Activos Intangibles	9	0	0	9	0
Patentes, Marcas y Derechos	9	0	0	9	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,604	0	1,153	-11,757	1,153
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Propios	-10,604	0	1,153	-11,757	1,153
Depreciación de Mobiliario y Equipo	-682	0	109	-791	109
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	-130	0	21	-151	21
Depreciación de Bienes Informáticos	-1,594	0	261	-1,855	261
Depreciación de Equipo de Transporte	-509	0	37	-546	37
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes de Programas Extraordinarios	-7,689	0	725	-8,414	725
Activos Diferidos	810	1,654	1,654	810	0
Gastos Pagados por Adelantado a Largo plazo	810	1,654	1,654	810	0
Depósitos en Garantía	810	0	0	810	0
Primas de Seguro de Vida	0	1,654	1,654	0	0

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS

ELABORÓ

C.P. ROCÍO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DE DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

C.P.C. MARGARITA LEHICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL

Vº Bº



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO
DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de pesos)

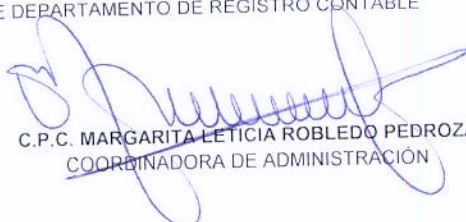
9

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
PASIVO	193,897	204,855	183,290	172,332	-21,565
PASIVO CIRCULANTE	193,897	204,855	183,290	172,332	-21,565
Cuentas por pagar a Corto Plazo	193,814	204,855	183,290	172,249	-21,565
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	23,375	49,959	62,625	36,041	12,666
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo	36,276	36,623	24,331	23,984	-12,292
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	134,163	118,273	96,334	112,224	-21,939
Acreedores Diversos	24,288	54,837	77,845	47,296	23,008
Proveedores	4,863	4,002	1,524	2,385	-2,478
Cuentas por Pagar	390	12,847	13,283	826	436
Vales de Despensa por Pagar	589	111	31	509	-80
Proyectos de Investigación	23,142	2,278	3,464	24,328	1,186
Proyectos Especiales	80,891	44,198	187	36,880	-44,011
Pasivos Diferidos a Corto plazo	83	0	0	83	0
Otros Pasivos Diferidos a Corto plazo	83	0	0	83	0
Depósitos en Garantía	83	0	0	83	0

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS.

ELABORÓ

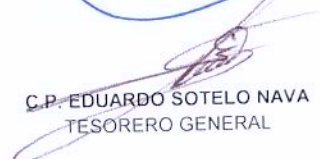

C.P. ROCÍO MEJÍA LÓPEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE


C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

Vo. Bo

REVISÓ


C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD


C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

INGRESOS DE GESTIÓN

44,727

PROPIOS

23,017

5.22%

INGRESOS ACADÉMICOS

CUOTAS Y COLEGIATURAS

Aportación de Laboratorios	7
Asesoría de Proyecto a Ciclo Superior	20
Cambio de Turno Carrera o Grupo	44
Certificación de Documentos	156
Constancia con Calificaciones	71
Constancia con Calificaciones Posgrado	8
Constancia de no Adeudo a Bibliotecas	61
Constancia de no Adeudo a Contabilidad	62
Constancia de no Adeudo a Laboratorio	29
Constancia de Servicio Social	34
Constancia Simple	123
Constancia sin Calificaciones Posgrado	2
Cotejo de Documentos	131
Cuenta de Internet	6
Cuotas para Bibliotecas	238
Cuotas para Material de Vidrio	5
Cuotas para Material Didactico	74
Cuotas por Aportación de Libros	229
Cuotas por Colegiatura	4,593
Cuotas por Exámen Medico	136
Cuotas por Exámenes	267
Cuotas por Exámenes a Título de Suficiencia	434
Cuotas por Mantenimiento de Edificios	660
Cuotas por Mantenimiento de Laboratorio	228
Cuotas por Inscripción	723
Cuotas por Reinscripción	1,572
Cuotas por Seguro de Vida	1,045
Cuotas Procesamiento de Datos	236
Diplomados	4
Duplicado de Acta de Evaluación Profesional	8
Duplicado de Certificado	1
Examen de Calidad	11
Examen de Solvencia Académica	2
Examen de Titulación Profesional	215
Examen por Derecho de Pasante	7
Expedición de Carta de Pasante	92
Expedición de Certificados	161
Expedición de Credenciales	202
Expedición de Título	165
Extravío de Recibos	14
Firma de Título	130
Inscripción al Ciclo Superior	20
Ingresos por Aplicar	915
Manteniminto y acondicionamiento de Aulas	42
Materias a Cursar	221
Otros Ingresos	1
Pago de Exámenes de Regularización	232
Pago de Incorporación por alumnos	2,013
Pago de Supervisión de Escuela	79
Pago por Incorporación por Escuela	99
Plataforma Educativa	1
Recargo por Mora de Pago	3
Reconocimiento de Estudios	29
Reinscripción Elaboración de Tesis	106
Resello de Credencial	122
Revalidación Global	325
Revisión de Estudios	31
Revisión de Estudios de Posgrado	2

W

Continúa en la hoja 11



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

11

Viene de la hoja 10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

Segunda Cursada	33	
Solicitud de Ingreso	1,462	
Talleres	3	
Tamizaje	73	
Titulación Extraordinaria	8	
Toma de asignatura	95	
Tramites Escolares	9	18,130

INGRESOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS

Análisis de Laboratorio	76	
Consulta Dental Especializada	42	
Consulta Dental General	35	
Consultas Médicas	13	
Impresión de Documentos	45	
Reelaboración de Recibo de Pago	17	
Renta de Autobus	26	
Servicios de Teleinformática	113	
Uso Reglamento de Institución	484	
Venta de Manuales	24	875

INGRESOS POR SERVICIOS DE APOYO

Análisis Industriales	4	
Artículos de Identidad	2	6

INGRESOS DE FUENTES PRIVADAS

Donativos	257	
Venta de Bases de Licitaciones	205	462

PRODUCTOS FINANCIEROS

Intereses de Fideicomiso	629	
Intereses de Inversiones	860	
Intereses de Préstamo	15	
Intereses de Rendimientos Bancarios	233	1,737

OTROS INGRESOS

Aportación Banda de Guerra	1	
Aportación Pro Ipro	64	
Apoyo Económico	125	
Evaluación Docente	23	
Exámen de Solvencia Académica	1	
Exámenes Colegiados	6	
Incapacidades IMSS	1,265	
Indemnizaciones	22	
Otros Ingresos	300	1,807

u

AUTOGENERADOS

INGRESOS DE ENTIDADES AUXILIARES

Actividades Deportivas	9	
Análisis de Laboratorio	65	
Certificación de Documentos	56	
Consulta Médica	22	
Cuotas por Inscripción	79	
Cuotas por Manteniminto de Edificio	3	
Cuotas por Material Didactico	23	
Cuotas por Reinscripcion	38	
Cuotas Servicio Social	57	
Curso Propedeutico e Inducción	31	
Cursos Especiales	1,169	

OX

R

Continua en la hoja 12

m



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
 ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
 (Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
 ESTADO DE MORELOS

Diplomados	2,219		
Donativos	35		
Eventos	160		
Exámenes	160		
Impresión de Documentos	1		
Ingresos por Aplicar	1,240		
Ingresos Progau	4		
Intereses Rendimientos Bancarios	1		
Librerías	1		
Materias a Cursar	8		
Proyectos Especiales	13,077		
Renta de Instalaciones	503		
Servicio de Alimentos	1,265		
Servicio de Clínicas Psicolog-Comunicación Humana	17		
Solicitud Ingreso Maestría y Doctorado	21		
Trabajos Especiales	364	20,628	4.68%
OTROS		<u>1,082</u>	0.25%
5% PRO UNIVERSIDAD		<u>1,082</u>	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		376,155	85.32%
Subsidio Federal	256,155		
Subsidio Estatal	<u>120,000</u>		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		19,989	4.53%
Programas Extraordinarios	12,798		
Convenios con Terceros	<u>7,191</u>		
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		<u><u>440,871</u></u>	<u>100.00%</u>

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

13

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES

329,644

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE

165,836

41.47%

Sueldos Académicos	62,928
Sueldos Administrativos	11,746
Sueldos de Confianza	43,389
Sueldos Jubilados	33,432
Otros	14,341

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS

144,468

36.13%

PRESTACIONES SOCIALES

Personal Académico	92,690
Personal Administrativo	26,099
Personal Confianza	19,242
Personal Jubilado	6,437

PRESTACIONES ECONOMICAS

19,340

4.84%

Beca al Desempeño Académico	18,110
Reconocimiento al Mérito Académico	1,230

MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y
ARTICULOS OFICIALES

8,370

2.09%

Alimentación de Personas	1,467
Artículos de Identidad	46
Combustibles y Lubricantes	1,030
Material Bibliografico	72
Material Cultural	21
Material Escolar	75
Material Escolar y Didactico	845
Material y Prendas de Proteccion Pequeñas	3
Materiales Deportivos	29
Material de Cafetería	18
Materiales para Aseo	237
Materiales para Audiovisual	62
Materiales para Imprenta	9
Materiales para Laboratorio y Clinicas	1,371
Materiales para Oficina	1,091
Materiales para Procesamiento de Datos	1,162
Materiales para Proyectos Productivos	70
Materiales para Talleres	59
Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	1
Productos Alimenticios para Animales	157
Refacciones y Accesorios Menores	27
Servicios de Oficina	479
Utensilios para Servicio de Alimentos	39

W

SERVICIOS GENERALES

58,638

SERVICIOS BÁSICOS

32,414

8.11%

Agua Potable	1,345
Aplicación de exámenes	3
Apoyo a Sindicatos	4,237
Apoyo a Estudiantes	175
Apoyo Feum	349
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	975
Casetas	71
Cuotas y Suscripciones	926

Continúa en la hoja 14

OX



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(Miles de Pesos)

14

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

Comisiones y Servicios Bancarios	1,041		
Correos y Telégrafos	35		
Edición de Libros y Revistas	280		
Encuestas e Investigaciones Externas	590		
Energía Eléctrica	5,049		
Estacionamientos	2		
Estudios de Laboratorio	8		
Estudios e Investigaciones	1,193		
Eventos Culturales	477		
Eventos Deportivos	2		
Fletes y Maniobras	29		
Gastos de Administración	615		
Gastos de Representación	19		
Gastos Notariales	6		
Honorarios Fiduciarios	71		
Honorarios Profesionales	4,268		
Hospedaje	475		
Impresión de Documentos	628		
Impuestos y Derechos	61		
Pasajes	132		
Publicidad y Anuncios	1,093		
Renta de Mobiliario y Mantelería	19		
Seguros y Fianzas	44		
Servicio de Internet	146		
Servicio de Lavandería	58		
Servicio de Meseros y Edecanes	31		
Servicio de Vigilancia y Seguridad	3,335		
Servicios de Asesoría	2,152		
Servicios Médicos	40		
Teléfonos	734		
Traslado Aéreo	448		
Viáticos Contractuales	83		
Viáticos Internacionales	382		
Viáticos Nacionales	787		
		22,319	5.58%
CONSERVACIONES			
Adaptaciones y Acondicionamientos	15,083		
Conservación de Edificios	4,533		
Conservación de Equipo de Procesamiento de Datos	697		
Conservación de Equipo de Refrigeración	36		
Conservación de Equipo de Transporte	204		
Conservación de Herramienta y Equipo Diverso	32		
Conservación de Maquinaria, Equipo y Herramienta en General	82		
Conservación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	6		
Conservación de Mobiliario y Equipo Escolar	3		
Conservación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	1,554		
Conservación de Mobiliario y Equipo de Oficina	86		
Conservación de Subestaciones Eléctricas	3		
		3,905	0.98%
OTROS SERVICIOS GENERALES			
Alumnos Becarios Promep	121		
Beca Económicas a Estudiantes	448		
Beca Pos-Doctorado Conacyt	1,698		
Becas Conacyt Madres Solteras	144		
Becas de Movilidad Estudiantil	200		
Becas Investigadores Promep	1,284		
Capacitación y Adiestramiento Administrativo	7		
Estímulos a la Evaluación Docente	3		

Continúa en la hoja 15



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
 ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
 (Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
 ESTADO DE MORELOS

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

3,210 0.80%

DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

3,209

Depreciación de Equipo de Biblioteca	27
Depreciación de Equipo de Cafetería	13
Depreciación de Equipo de Comunicación	27
Depreciación de Equipo de Procesamiento de Datos	1,789
Depreciación de Equipo de Refrigeración y Calefacción	36
Depreciación de Equipo de Talleres Culturales	1
Depreciación de Equipo de Transporte	82
Depreciación de Equipo y Herramienta Diversa	11
Depreciación de Maquinaria y Equipo Agropecuario	2
Depreciación de Mobiliario y Equipo Escolar	33
Depreciación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	283
Depreciación de mobiliario y Equipo de Laboratorio	771
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	130
Depreciación de Obras de Arte	3
Depreciación de Subestaciones Eléctricas	1
	<hr/>

OTROS GASTOS

1

Otros Gastos

1

TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

\$ 399,862 100.00%

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

[Handwritten signature]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
Estado Analítico de Ingresos Presupuestales al
31 de Marzo de 2014

(miles de pesos)

FUENTE DE INGRESO	Ingreso Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado	% Avance de Recaudación
IMPUESTOS					
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
DERECHOS					
CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES					
PRODUCTOS					
APROVECHAMIENTOS					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (2)	263,467	608,717	64,716	64,716	11%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,356,485	1,676,238	376,155	376,155	22%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		600,000			0%
TOTALES	1,619,952	2,884,955	440,871	440,871	
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCION					
TRIBUTARIOS	Estimación Anual	Modificado	Devengado	Recaudado	% Avance de Recaudación
Impuestos sobre Ingresos					
Impuestos sobre Patrimonio					
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones					
impuestos al Comercio Exterior					
Impuestos Sobre Nómina y Asimilables					
Impuestos Ecológicos					
Accesorios					
Otros Impuestos					
SUB TOTAL TRIBUTARIOS	0	0	0	0	
NO TRIBUTARIOS					
DERECHOS					
PRODUCTOS					
APROVECHAMIENTOS					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (2)	263,467	608,717	64,716	64,716	11%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,356,485	1,676,238	376,155	376,155	22%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		600,000			0%
SUB TOTAL NO TRIBUTARIOS	1,619,952	2,884,955	440,871	440,871	
TOTALES	1,619,952	2,884,955	440,871	440,871	

ELABORÓ

C.P. ANITA BAHENA MARTÍNEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE FINANCIAMIENTO ORDINARIO

REVISÓ

L.E. JOSÉ PATRICIO DURÁN CAMPOAMOR
DIRECTOR DE PRESUPUESTOS

Vo. Bo.

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo de Gasto al
31 de Marzo de 2014
(miles de pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

Capítulo del Gasto	Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para Comprometer	Devengado	Comprometido no Devengado	Presupuesto sin Devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por Pagar (Deuda)
	Nombre	1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	Servicios Personales	1,114,056	366,081	1,510,137	1,510,137	0	329,644	1,180,493	1,180,493	329,644	297,506	32,138
2000	Materiales y Suministros	51,880	-6,056	45,824	7,664	38,160	7,664	0	38,160	7,664	7,664	0
3000	Servicios Generales	214,859	67,606	282,465	56,951	225,514	56,951	0	225,514	56,951	56,951	0
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas											
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	15,290	11,657	26,947	4,565	22,382	4,565	0	22,382	4,565	4,565	0
6000	Inversión Pública	8,867	629,097	637,964	174	637,790	174	0	637,790	174	174	0
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones											
8000	Participaciones y Aportaciones											
9000	Deuda Pública											
	Proyectos Estratégicos	115,000	-20,973	94,027	2,973	91,054	2,973	0	91,054	2,973	2,973	0
	Fideicomisos	100,000	-73,409	26,591	26,591	0	26,591	0	26,591	0	0	0
	Deficit de Ejercicios Anteriores		136,000	136,000		136,000		0	136,000	0	0	0
	TOTAL	1,619,952	1,265,003	2,884,955	1,582,464	1,302,491	401,971	1,180,493	2,482,984	401,971	369,833	32,138

NOTAS:

1) ATENDIENDO LOS PROGRAMAS ESTRATEGICOS Y EN EL MARCO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE DESARROLLO EDUCATIVO (PIDE) 2012-2018, SE EJERCEN RECURSOS POR \$ 2,973, CORRESPONDIENTE AL CAPITULO 2000 \$ 706, DEL 3000 \$ 1,688 Y DEL 5000 \$ 579

2) LA COLUMNA EJERCIDO (9) RESULTA DE CONSIDERAR LA CIFRA DE GASTOS DE OPERACIÓN (GASTOS Y OTRAS PERDIDAS), DEL ESTADO DE ACTIVIDADES, \$399,862, MENOS DEPRECIACION DE ACTIVOS \$ 3,209 MAS BIENES MUEBLES CAPITULO 5000 \$ 4,565, MAS LO CORRESPONDIENTE A DICHO CAPITULO DE LOS PROGRAMAS ESTRATEGICOS \$579 Y ADEMAS EL CAPITULO 6000 \$ 174, TOTAL \$ 401,971

3) LAS CUENTAS POR PAGAR SE INTEGRAN POR EL MONTO DEVENGADO DE LA GRATIFICACION ANUAL/AGUINALDO AL MES DE MARZO, MISMO QUE SE PAGARA EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2014.

ELABORÓ

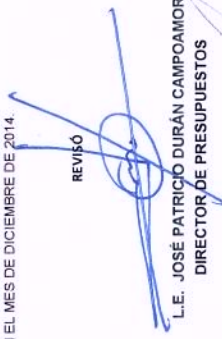

C.P. ANITA BAHENA MARTÍNEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE FINANCIAMIENTO ORDINARIO

Vo. Bo.


C.P. C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

REVISÓ


L.E. JOSÉ PATRICIO DURÁN CAMPOAMOR
DIRECTOR DE PRESUPUESTOS


C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. BANCOS / TESORERIA

Su importe representa los saldos de las cuentas bancarias que la administración central utiliza para pagos a través de cheques y transferencias.

\$ 9'042,216

2. BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS

Representan los montos de recursos etiquetados que recibe la Universidad para aplicarse a proyectos y obras con fondos provenientes de organismos de apoyo externo, como son: CONACYT, Fondo de Aplicaciones Múltiples (FAM), el Programa de Mejoramiento de Profesorado (PROMEP), entre otros, así como también, los montos de las cuentas bancarias de Escuelas y Facultades (bancos no presupuestales).

\$ 50'584,872



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

3. INVERSIONES EN VALORES

Esta cuenta corresponde a los recursos presupuestales invertidos en valores de renta fija y su control permite realizar movimientos en forma directa, sólo a través de las respectivas cuentas de cheques.

SANTANDER 65503390739 RECURSO FED. Y EST.	1'723,822
SANTANDER 65503390790 DEVOLUCIÓN DE SUELDOS	1'635,714
SANTANDER 66503900996 RECURSO ESTATAL	20'003,930
SANTANDER 66503390907 INGRESOS 2012	948,221
SANTANDER 66503388997 5% PRO UNIVERSIDAD	3'211,550
SANTANDER 66503389944 MANTENIMIENTO PREPA	1'578,802
UAEM BCO. INTERACCIONES 300276839	75'402,862
SANTANDER 66503390591 PROV. GTOS. FIN DE AÑO	10'062,829
TOTAL	<u>\$ 114'567,730</u>

4. FIDEICOMISO FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES

Corresponde a las inversiones financieras que la administración tiene en el fideicomiso con número de cuenta 47407-8 de BBVA Bancomer, por concepto de Fondo de Jubilaciones y Pensiones para el personal administrativo sindicalizado (STAUDEM).

\$ 56'493,133

[Handwritten signature and initials]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

5. INVERSIONES EN FIDEICOMISO NO PRESUPUESTALES

Estas inversiones corresponden a los siguientes Fideicomisos:

PROMEP: PROGRAMA DE MEJORAMIENTO AL PROFESORADO

Programa estratégico creado para elevar permanentemente el nivel de habilitación del profesorado con base en los perfiles adecuados para cada subsistema de educación superior; así al impulsar la superación sustancial en la formación, dedicación y desempeño de los cuerpos académicos de las instituciones se eleva la calidad de la educación superior.

PIFI: PROGRAMA INTEGRAL DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Programa que busca promover y contribuir a la mejora y al aseguramiento de una educación superior de calidad que forme profesionistas y profesores-investigadores capaces de aplicar, innovar, y transmitir conocimientos actuales académicamente pertinentes y socialmente relevantes en las distintas áreas y disciplinas.

PIFI -EMS: PROGRAMA INTEGRAL DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION MEDIA SUPERIOR

Busca impulsar la mejora de la calidad de los estudios de bachillerato que ofrecen las universidades públicas autónomas por ley.

El detalle de los saldos es:

Table with 2 columns: Description and Amount. Rows include SANTANDER 200676-6 PIFI 2013 (\$ 12'524,013), BBV 42607-2 PROMEP (54885-7) (2'129,745), BBVA 70018-7 PIFI-EMS FIDEICOMISO (806,642), SANTANDER 2001676-005 PIFI 2012 (360,883), STD.65503350321 SOBRANTES PIFI UAEM (241), CTA. PUENTE 42607-2 PROMEP (121), CTA.PUENTE 70018-7 PIFI-EMS (35), and a TOTAL row (\$ 15'821,680).

Handwritten signatures and initials in blue ink.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

6. INVERSIONES EN VALORES NO PRESUPUESTALES

Montos de los recursos etiquetados para proyectos específicos, que se colocan en diferentes Instrumentos de Inversión, a fin de obtener rendimientos mientras no se ejerzan, los cuales se suman a su respectivo proyecto.

\$ 251'924,293

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

7. CUENTAS POR COBRAR

La integración de las cuentas por cobrar es como sigue:

Table with 2 columns: Description and Amount. Rows include 'Funcionarios y Empleados (préstamos personales a SITAUAE M)' and 'Gastos por Comprobar'.

Table with 2 columns: Description and Amount. Rows include 'De cuenta Corriente', 'Autogenerados', 'En Convenios', and 'Proyecto PIDE'.

Table with 2 columns: Description and Amount. Rows include 'Financiamiento Comercial (vales de llantas y zapatos para personal sindicalizado)', 'Pagos por variación de nómina', 'Otras Cuentas por Cobrar', 'Provisión de Ingresos', and 'Total cuentas por cobrar'.

Permanentemente se están depurando estos saldos, para realizar el cobro a aquellos deudores que tengan vencida su fecha de comprobación o de reintegro respectivo.

Handwritten signatures and initials in blue ink.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

8. IMPUESTOS A FAVOR

Se compone del saldo a favor del IVA acreditable, mismo que se acreditará o compensara en los periodos siguientes.

En el entero provisional del mes de noviembre de 2013, resultó un saldo a favor de IVA por \$ 54'278,276, el cual se opta por compensar en los meses siguientes:

Table with 3 columns: MES, COMPENSACIÓN, REMANENTE. Rows for ENERO and FEBRERO with monetary values.

IVA ACREDITABLE DEL MES DE MARZO 2014 7'159,901
TOTAL IVA ACREDITABLE \$ 38'929,451

9. BIENES MUEBLES

Por lo que se refiere las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio, su sistematización se encuentra en desarrollo, a fin de darle cumplimiento a la obligatoriedad.

\$ 592'415,405

10. BIENES MUEBLES DE PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS

En esta partida se reflejan bienes muebles que se adquieren con recursos de fondos extraordinarios que tienen un fin específico, conforme a lo siguiente:

Table with 2 columns: PATRIMONIO ESPECÍFICO, IMPORTE. Lists various furniture and equipment categories with their respective values.

Handwritten mark 'h.'

Handwritten signature

Handwritten signature



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

EQUIPO DE TRANSPORTE	2'769,606
MAQUINARIA Y EQUIPO DE AGROPECUARIA	1'201,349
EQUIPO DE IMPRENTA	332,985
EQUIPO DEPORTIVO	158,625
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	193'442,393
EQUIPO DE TALLERERS CULTURALES	43,397
EQUIPO Y HERRAMIENTA DIVERSAS	5'186,183
SUB-ESTACIONES ELECTRICAS	1'843,072
INSTRUMENTAL DE LAB. Y CLINICA	310,831
ACERVO BIBLIOGRAFICO	7'919,909
INSTRUMENTOS MUSICALES	118,470
EQUIPO DE COMUNICACION	5'448,583
SEGURIDAD ELECTRONICA	514,262
MUEBLES PARA HABITACION	7,448
TOTAL BIENES MUEBLES PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS	\$ 476'287,764

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

11. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.

El registro de la depreciación se determinó en los bienes adquiridos de 2012 a la fecha, ya que no se ha realizado el inventario de bienes, con el fin de determinar la depreciación total de los mismos. Durante los meses de Septiembre a Diciembre 2013 se realizó una depuración y concentración de los bienes muebles obsoletos y en desuso y en algunos casos se procedió a su venta como desecho, con la finalidad de que en cuanto se comience a realizar el inventario total de bienes se facilite su localización.

\$ 11'756,977

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

U.

[Handwritten mark]



PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

12. ACREEDORES DIVERSOS

1	La cuenta 2110505044 a nombre de Muñoz Ledo Carranza José Antonio correspondiente a pensión alimenticia que se retiene a favor de la pensionada y a disposición de la misma; no obstante que esta pensión no es reclamada, nuestra Máxima Casa de estudios no puede faltar al mandato judicial que la obliga a retenerla y conservarla.	\$	432,961
2	Provisión de Ingresos de la cuenta 1104900000, por las facturas expedidas y que aún no se ha realizado el deposito.	\$	30'434,851
3	Aportación pendiente de entregar al CENDIU	\$	1'521,000
4	Provisión de ejercicios anteriores	\$	1'708,982
5	Otros acreedores: este monto está conformado por: reexpediciones de cheques, pensiones alimenticias que no han sido cobradas, provisiones de cuentas por pagar, ingresos por recibir, entre otros conceptos. Vencimiento menor a 90 días.	\$	13'198,286

\$ 47'296,080

[Handwritten signatures and initials]





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

25

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

13. PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN.

Corresponden a los saldos de recursos en bancos de fondos extraordinarios que son para un fin específico, en los que la UAEM solo funge como sujeto de apoyo, estos recursos se ejercen a través de convenios, donde entes externos como son CONACYT, FOMIS, entre otros, aportan el recurso, y las comprobaciones de las erogaciones se realizan directamente con ellos; se abre una cuenta bancaria a nombre de la UAEM, pero los fondos son exclusivamente para el proyecto.

\$ 24'327,834

14. PROYECTOS ESPECIALES.

Se integra por los movimientos de operaciones en proyectos especiales, según convenios de colaboración con entes externos, y sin considerar el IVA que para control fiscal se aplica con las cuentas 1160200116 IVA SEDESOL ACREDITABLE y 2121500116 IVA SEDESOL TRASLADADO respectivamente.

\$36'879,866

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

APORTACIONES

15. PATRIMONIO GENÉRICO

Es el monto con el que se inició operaciones en esta Máxima Casa de Estudios, es fijo y no tiene afectaciones contables regulares.

\$ 855,739

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

16. PATRIMONIO ESPECÍFICO

Aquí se controla el reconocimiento de la recepción del recurso para:

1.- Los programas extraordinarios, que son destinados para un fin específico y no forman parte del recurso para cuenta corriente, tales como:

PATRIMONIO ESPECÍFICO		IMPORTE
REGIONALIZACIÓN 2011 2DA ETAPA	\$	26'944,895
PATRIMONIO PROMEP		21'126,043
REGIONALIZACIÓN 2012		20'217,747
FONDOS ESTATALES 2012		10'646,794
FADOES AMPL.DIVER.OFERTA EDUCATIVA		8'842,959
ESPACIO DE FORMACION MULTIMODAL		7'792,288
SEGURO POPULAR		8'845,720
INCREMENTO A LA MATRICULA 2010		8'414,636
FECES ELEVAR LA CALID.EDU.SUP.2012		6'527,397
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA 2009		5'919,283
OFERTA EDUCATIVA 2013		6'628,856
INCREMENTO MATRICULA EXT.2009		4'596,832
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA		5'758,728
PIFI 2012		373,882
PATRIMONIO FAM 2002		536,220
CONSOLIDACIÓN 2009		801,663
REGIONALIZACIÓN 2010		3'116,136
OFERTA EDUCATIVA 2012		849,502
CONSOLIDACIÓN 2007		487,210
INCREMENTO EN MATRICULA		1'359,446
CUPIA 2010 MODELO DE ASIGNACION		1'247,159
DIABETES MELLITUS DR. SANTA OLALLA		785,835
CONACYT APOYO NIVEL LIC. PARA INVES		1'040,809
PIFI 2013		12'524,013
PATRIMONIO PIFI-EMS		825,286
FECES ELEVAR LA CALID.EDU SUP 2013		14'530,691
OTROS PROGRAMAS		1'659,690
TOTAL PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS	\$	182'399,720

2.- Convenios con un fin específico:

CONVENIO UNAM- UAEM 2013		200'177,802
TOTAL PATRIMONIO ESPECIFICO	\$	382'577,522

Handwritten signatures and initials in blue ink.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

Con base en la guía de Contabilidad para Instituciones de Educación Superior (IES), “los recursos no gastados de los fondos de operación específicos, no deben incluirse en los ingresos porque aún no han sido devengados, por lo que estos deben reflejarse dentro del patrimonio”. Razón por la cual estos montos, al momento de su recepción se registran en la cuenta de Patrimonio Específico.

17. DONACIONES DE CAPITAL

Refleja el monto de bienes de activo adquiridos y de los que se afectó contablemente directo a esta cuenta, lo anterior en virtud de que la practica contable hasta 2011 fue registrar directo como gasto los activos, sin aplicar la depreciación correspondiente, a partir de 2012 se comienza a depreciar conforme los porcentajes que señala la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación, emitidas por el CONAC; aquí también se registran los donativos de CONACYT.

\$ 778'917,422

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO

18. PATRIMONIO ESPECÍFICO

La variación en el rubro Hacienda/Patrimonio Contribuido, se debe a los depósitos y retiros en las cuentas de fondos extraordinarios, que se afectan conforme se devengan, ya que de conformidad con los lineamientos del manual de contabilidad para las IES, no se deben reconocer como ingresos, hasta que sean devengados; el resultado o flujo por este concepto es de:

\$ 61'226,200



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

28

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

19. RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

El monto de este rubro refleja el ahorro o desarrollo del periodo, resultado de aplicar los gastos y otras perdidas a los ingresos y otros beneficios. El resultado acumulado del periodo es de:

\$ 41'008,949

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

20. SUBSIDIO FEDERAL

Corresponde a las ministraciones que se recibirán por parte de la SEP federal, de conformidad con el calendario de ministraciones para el ejercicio 2014. A la fecha se ha recibido un monto de:

\$ 256'155,400

21. SUBSIDIO ESTATAL

Corresponde a la ministración de subsidio ordinario estatal que aporta el Gobierno del Estado de Morelos. A la fecha se ha recibido un monto de:

\$ 120'000,000



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

GASTO DE FUNCIONAMIENTO.

22. REMUNERACIÓN AL PERSONAL

Se compone de los montos por concepto de sueldos pagados al personal de confianza y sindicalizados tanto académicos como administrativos.

\$ 165'835,865

23. PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS

Se integran por las prestaciones a que tienen derecho los trabajadores de confianza y sindicalizados, tales como Seguro Social, INFONAVIT, Gratificación Anual, Prima Vacacional, etc. Asimismo, el monto de la gratificación anual devengada y por pagar, que no fue cobrada por el beneficiario, conforme a lo siguiente:

Gratificación Anual Devengada por Pagar	\$ 32'138,278
Gratificación Anual Devengada ya Pagada	30'846,012
Otras Prestaciones	81'483,615
Total	\$ 144'467,905

u.





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afectan o modifican las cuentas del Estado de Situación o el de Actividades, sin embargo, su incorporación en los registros contables son necesarias con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos presupuestales y administrativos, o bien para consignar derechos u obligaciones contingentes que pueden o no presentarse en el futuro; las cuentas se integran de la siguiente manera:

PRESUPUESTALES

Presupuesto de Egresos

1. Aprobado
2. Por Ejercer
3. Modificado
4. Comprometido
5. Devengado
6. Ejercido
7. Pagado

Presupuesto de Ingresos

1. Estimada
2. Por Ejecutar
3. Modificada
4. Devengada
5. Recaudada

NO PRESUPUESTALES

1. Juicios Laborales
2. Plan de Pensiones NIF D3
3. Cuentas para Control de Pagos por Concepto de Honorarios Profesionales
4. Cuentas para control de IVA para efectos de la DIOT
5. Cuentas para control de IVA de Autogenerados
6. Cuentas para el Control de Facturación a Conacyt.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

JUICIOS LABORALES

Se integra por el monto estimado, que representaría una resolución desfavorable en todos los juicios de carácter laboral que están vigentes.

\$ 11'000,000

PLAN DE PENSIONES NIF D3

A fin de dar cumplimiento a diversas disposiciones relacionadas con el plan de pensiones y/o prestaciones contingentes, disposiciones que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Secretaría de Educación Pública, el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (NIF D3), así como la Unidad de Contabilidad Gubernamental (NEIFGSP 008), se realizó la Valuación Actuarial de las Obligaciones por el régimen de Seguridad Social del personal en la cual se observó la NIF D3, cuyo reporte concluye, que la institución deberá registrar en sus Estados Financieros, el importe de \$1'428,313,246 de conformidad con el reporte hecho por Valuaciones Actuariales del Norte. S.C. de fecha 18 de marzo 2014.

Ahora bien, ante la disposición de la NIF D3 de reconocer en la información financiera el pasivo por beneficios a los empleados, la NEIFGSSP 008 dispone que el registro de estos pasivos es de aplicación obligatoria siempre y cuando no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable; por lo tanto, la obligatoriedad de su revelación y el reconocimiento contable de los beneficios de los empleados se registra en Cuentas de Orden y se muestra al calce del Estado de Situación Financiera.

\$ 1'428,313,246

CUENTAS PARA CONTROL DE PAGOS POR CONCEPTO DE HONORARIOS PROFESIONALES.

Representan el control de los pagos realizados por conceptos de Honorarios o Arrendamientos, los cuales servirán de base para la presentación de la declaración informativa anual.

\$ 5'069,785



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

32

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

CUENTAS PARA CONTROL DE IVA (DIOT).

Representa el importe pagado por el Impuesto al Valor Agregado, el cual se utiliza para la presentación mensual de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT).

\$ 10'360,873

CUENTAS PARA CONTROL DE IVA DE AUTOGENERADOS.

Representa el saldo del Impuesto al Valor Agregado, resultado de los pagos según los Convenios realizados con terceros y que las Unidades Académicas, deberán transferir a la Administración para el entero mensual del impuesto.

\$ 6'385,505

CUENTAS PARA EL CONTROL DE FACTURACIÓN A CONACYT.

Esta cuenta de orden refleja el monto de los comprobantes expedidos para el trámite de la asignación de recursos provenientes de CONACYT, no se registran como parte del ingreso de la UAEM en virtud de que son para programas con un fin específico, donde la institución solo funge como "Sujeto de Apoyo" según los convenios respectivos.

\$ 10'907,683

h.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos que le son aplicables, la Universidad Autónoma del Estado de Morelos emite sus Estados Financieros, mediante los cuales se plasman los resultados financieros y se proporciona la información requerida por los diversos entes y usuarios, tanto fiscalizadores, como directivos y sociedad en general.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Esta universidad recibe para su operación, subsidios tanto del Gobierno Federal como del Estatal, lo que permite proporcionar educación de calidad a estudiantes de escasos recursos, sin la carga de colegiaturas excesivas que obstaculicen su preparación profesional; sin embargo, en los últimos procesos de ingreso, todavía se rechazaron aspirantes por falta de cupo, por ende se requiere de más recursos para incrementar la matrícula, es por ello, que al igual que otras instituciones educativas a nivel nacional, hemos convocado a las distintas instancias gubernamentales a invertir mayor capital a la educación, a fin de que en un futuro sea factible cumplir cabalmente con este compromiso social.

En este ejercicio de 2014, se buscará la consolidación del incremento de matrícula, además una inversión importante en infraestructura, que incluye la construcción de nuevas sedes y habilitación de aulas para albergar a los nuevos estudiantes.

h. *X*





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El ordenamiento legal que da vida a la Universidad Autónoma del Estado de Morelos es La Ley Orgánica que data del 22 de Noviembre de 1967 con vigencia hasta el 12 de Agosto del 2008, y la define como un Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Morelos, encargada de impartir la enseñanza superior, con personalidad jurídica, patrimonio y plena autonomía en su régimen jurídico, económico y administrativo.

A partir del 13 de Agosto del 2008, la nueva Ley Orgánica define a la Universidad Autónoma del Estado de Morelos, como un Organismo Público Autónomo del Estado de Morelos, con plenas facultades de gestión y control presupuestal, personalidad jurídica y patrimonio propios cuyos fines son la prestación de servicios públicos de educación de los tipos medio superior y superior, de investigación, de difusión de la cultura y extensión de los servicios.

Desde su creación esta universidad ha participado activamente en el quehacer cultural de nuestro estado, siendo parte importante en el desarrollo y fortalecimiento del entorno social.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Misión de la UAEM es formar integralmente ciudadanos a la vez que profesionales libres, críticos y socialmente responsables, capaces de construir conscientemente su propio proyecto de vida; de contribuir a la construcción de la democracia y desenvolverse en un mundo sin fronteras, incierto y paradójico, reconociéndose como miembros del género humano y como parte de la naturaleza; de actuar ética, comunicativa y cooperativamente para contribuir a resolver los problemas y satisfacer las necesidades de los distintos sectores y grupos poblacionales del Estado de Morelos y, en general, de la sociedad globalizada en la que están insertos, así como de participar en la producción, recreación y transformación de la cultura; mediante una educación media superior y superior incluyente, con calidad y pertinencia social, comprometida con la sustentabilidad y articulada tanto a las necesidades de sus jóvenes estudiantes como a las exigencias y desafíos relacionados con la generación y aplicación de los conocimientos, la extensión de los servicios y la difusión de la cultura en el mundo contemporáneo.

u.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

Para cumplir sus actividades, la UAEM esta conformada principalmente por las siguientes autoridades:

1.- Colegiadas:

- φ El Consejo Universitario.
- φ La Junta de Gobierno.
- φ Los Consejos Técnicos.

2.- Unipersonales:

- φ El Rector.
- φ El Secretario General.
- φ Los Titulares de las Unidades Académicas.

En cuanto a sus obligaciones legales, en materia fiscal, como universidad pública su actividad o giro principal es la enseñanza, por lo que sus actividades están exentas del pago de ISR y de IVA; sin embargo, si tiene otras obligaciones fiscales derivadas de su relación como retenedor de ISR a sus empleados, y al personal contratado por honorarios y por arrendamiento de inmuebles.

Esporádica y mínimamente se realizan operaciones que gravan IVA por las que se realiza el entero respectivo.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros se han elaborado siguiendo las normas establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el CONAC, así como lo señalado en las Normas de Información Financiera respectivas; guía para la Contabilidad de Instituciones de Educación Superior (IES) y demás leyes que le son aplicables.

En los casos de excepción, se hace mención en el rubro respectivo.

u.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Podemos señalar como las más importantes:

- El registro de los momentos contables se realiza simultáneamente y en forma global, en virtud de estar en proceso de implementación la plataforma informática que permita hacerlo por evento y en tiempo real.
- Esta en proceso el inventario de bienes, por lo que solamente se considera la depreciación de los bienes adquiridos de 2012 a la fecha.
- Los donativos recibidos en bienes muebles e inmuebles se registraron como incremento al patrimonio, los que se recibieron en efectivo se consideran como ingresos del ejercicio.
- Se reconoce mensualmente el monto devengado del aguinaldo/gratificación anual, mismo que se pagará en diciembre del año en curso.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

No aplica, ya que no se realizan operaciones de este tipo.

8. REPORTE ANALÍTICO DE ACTIVOS.

A la fecha esta en proceso el inventario de bienes, por ello la depreciación solo se aplica a bienes adquiridos de 2012 a la fecha. Los porcentajes de depreciación que se aplican son los que se establecen en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" publicada en el D.O.F. el 15 de Agosto de 2012.

En el "Estado Analítico del Activo" que forma parte de estos estados financieros se reflejan los cambios o flujos de cada partida.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

37

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

En las Notas 4 y 5 del apartado "I Notas de Desglose" se detallan las características y montos de los fideicomisos que opera esta universidad.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

Esta universidad percibe subsidios de los Gobiernos Federal y Estatal, mismos que se establecen en el convenio financiero, que se calendariza mensualmente, a la fecha se ha recibido:

CONCEPTO	ENE	FEB	MAR	TOTAL
SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	128'238,000	63'958,700	63'958,700	256'155,400
SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	40'000,000	40'000,000	40'000,000	120'000,000

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

Actualmente no se tienen créditos, deuda o financiamiento especial.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

No aplica.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

13. PROCESO DE MEJORA.

a) Principales Políticas de control interno.

Además de la normatividad externa, internamente esta universidad ha emitido diversos lineamientos, enfocados al control interno de los recursos asignados, tales como:

- Reglamento General de Servicios Bibliotecarios
- Reglamento del uso y control de vehículos oficiales
- Reglamento General de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios Conexos de la UAEM
- Reglamento General de Obras y Servicios de la UAEM
- Lineamientos para el Ejercicio del Gasto
- Circulares internas para el control del Ejercicio del Gasto

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Dentro de nuestro marco de actuación como universidad pública, tenemos el compromiso social de atender las necesidades de educación media y superior además de otras funciones sustantivas, mismas que se plasman en el Plan Institucional de Desarrollo 2012-2018, donde se expresa la visión de futuro que tiene la comunidad universitaria y la traduce, en última instancia, en programas, metas y políticas institucionales agrupadas en torno a diez grandes ejes estratégicos:

- Acceso y permanencia
- Capacidad académica
- Calidad y pertinencia de la oferta
- Vinculación
- Formación integral



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

39

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

- Investigación innovación y transferencia
- Internacionalización y cooperación académica
- Gestión institucional
- Cultura institucional
- Financiamiento

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

La información presentada, contempla la totalidad de las operaciones realizadas por las diferentes áreas que integran la Universidad, no se segmenta por no considerarse necesario.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Al cierre de la elaboración de estos Estados Financieros, no se presentaron eventos importantes que reportar.

16. PARTES RELACIONADAS.

Esta Universidad es un ente público, que actúa como persona moral, sin realizar operaciones con partes relacionadas, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

40

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2014
CIFRAS EN PESOS

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 responsabilidad del emisor.

Estas notas financieras forman parte integrante de los Estados Financieros.

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE REGISTRO
CONTABLE

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
TESORERO GENERAL