



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

# UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

*DIRECTORIO*

*C.P.C. Margarita Leticia Robledo  
Pedroza*

*Tesorera General*

*C.P. Eduardo Sotelo Nava  
Coordinador 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, Octubre del 2013



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013  
(Miles de Pesos)

ACTIVO

<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>439,688</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>			388,241
Efectivo		73	
Caja		73	
Bancos/Tesorería	(1)	29,444	
Bancos Presupuestales		29,444	
Bancos/Dependencias y Otros	(2)	113,578	
Bancos No Presupuestales			
Bancos Programas Extraordinarios		16,848	
Bancos Convenios		59,845	
Bancos Promep		13,683	
Bancos Fam		15	
Bancos Escuelas y Facultades		5,762	
Bancos Proyectos de Investigación		17,425	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		245,146	
Inversiones en Valores	(3)	77,551	
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	(4)	41,920	
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	(5)	8,159	
Inversiones en Valores no Presupuestales	(6)	117,516	
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>			50,630
Cuentas por Cobrar a Corto plazo		33,171	
Cuentas por Cobrar	(7)	33,171	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo		17,459	
Vales de Despensa en Custodia		766	
Aportación a Fondos de Ahorro		15,615	
Fondos Revolventes		427	
IVA Acreditado		651	
<b>Almacenes</b>			817
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		817	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>883,401</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			309,162
Terrenos		10,187	
Edificios no Habitacionales		187,236	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		111,739	
Edificación no Habitacional en Proceso		111,739	
<b>Bienes Muebles</b>	(8)		572,168
Mobiliario y Equipo de Administración		19,251	
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información			
Bienes Informáticos		19,251	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		45,416	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		45,416	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		18,428	
Instrumental Médico y de Laboratorio		18,428	
Vehículos y Equipo de Transporte		14,815	
Automóviles y Equipo Terrestre		14,815	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		452,515	
Otros equipos			
Bienes Muebles de Programas Extraordinarios	(9)	452,515	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		21,743	
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos			
Acervo Bibliográfico		21,743	
<b>Activos Intangibles</b>			9
Otros Activos Intangibles			
Patentes, Marcas y Derechos		9	
Otros Activos Intangibles			
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	(10)		6,111
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles			
Depreciación de Mobiliario y Equipo		293	
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas		47	
Depreciación de Bienes Informáticos		580	
Depreciación de Equipo de Transporte		359	
Depreciación de Bienes de Programas Extraordinarios		4,832	
<b>Activos Diferidos</b>			8,173
Otros Activos Diferidos			
Depósitos en Garantía		810	
Primas de Seguro de Vida		7,363	
<b>SUMA ACTIVO</b>			<b>1,323,089</b>

Continúa Pasivo y Patrimonio en la página siguiente



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013  
(Miles de Pesos)

2

PASIVO			188,539
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			<b>188,539</b>
Cuentas por Pagar a Corto plazo		188,456	
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo		71,659	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo		17,402	
Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo		99,395	
Acreedores Diversos	(11)	78,234	
Proveedores		3,523	
Cuentas por Pagar		10	
Vales de Despensa por Pagar		767	
Proyectos de Investigación	(12)	16,861	
<b>Pasivos Diferidos a Corto plazo</b>		<b>83</b>	
Otros Pasivos Diferidos a Corto plazo			
Depositos en Garantía		83	
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>			<b>1,134,550</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>			<b>978,549</b>
<b>Aportaciones</b>			
Patrimonio Genérico	(13)	856	
Patrimonio Específico	(14)	190,595	
Donaciones de Capital	(15)	787,098	
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>			<b>156,001</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		234,546	
Resultados de Ejercicios Anteriores		-78,545	
<b>SUMA DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1,323,089</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b> (Ver notas de memoria)			
Juicios (Laborales)		11,000	
Honorarios sujetos a Retención de impuestos		13,856	
Informativa de IVA		20,404	
IVA Por Recuperar		237	
Ingresos Por Facturación		9,074	
Plan de Pensiones NIF 03		729,011	
<b>Presupuesto Ley de Ingresos</b>			
Estimada		1,212,625	
Por Ejecutar		382,751	
Modificada		407,327	
Devengada		-	
Recaudada		1,237,201	
<b>Presupuesto de Egresos</b>			
Aprobado		1,335,367	
Por Ejercer		353,569	
Modificado		284,585	
Comprometido		259,775	
Devengado		69,800	
Ejercido		-	
Pagado		936,808	

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

Va. Bo

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013  
(Miles de pesos)

3

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,090,611	4,391	48,330	1,134,550	43,939
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	982,558	4,391	382	978,549	-4,009
Aportaciones	982,558	4,391	382	978,549	-4,009
Patrimonio Genérico	856	0	0	856	0
Patrimonio Específico (16)	194,593	4,380	382	190,595	-3,998
Donaciones de capital	787,109	11		787,098	-11
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	108,053	0	47,948	156,001	47,948
Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro) (17)	186,616	0	47,930	234,546	47,930
Resultados de ejercicios anteriores	-78,563		18	-78,545	-18

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013  
( Miles de pesos)**

4

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			1,237,201
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		107,255	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras			
Propios	64,974		
Autogenerados	41,511		
Otros	<u>770</u>		
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		1,016,173	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			
Subsidio Federal	(18)	645,382	
Subsidio Estatal	(19)	370,791	
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		<u>113,773</u>	
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Programas Extraordinarios	51,366		
Convenios con Terceros	<u>62,407</u>		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			1 002.655
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		997,247	
Servicios Personales		<u>854,281</u>	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			
Remuneraciones al Personal	(20)	433,896	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas			
Prestaciones Sociales y Económicas	(21)	367,105	
Beca al desempeño académico		49,484	
Reconocimiento al Mérito Académico		<u>3,796</u>	
Materiales y Suministros			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		<u>33,503</u>	
Materiales			
Servicios Generales		<u>109,463</u>	
Servicios Básicos			
Servicios Varios		79,543	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			
Conservaciones		20,014	
Otros Servicios Generales			
Otros		<u>9,906</u>	
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<u>5,408</u>	
Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
Depreciación de Bienes Muebles			
Depreciaciones		4,243	
Otros Gastos			
Otros Gastos Varios			
Otros Gastos		<u>1,165</u>	
<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>			<u><u>234,546</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. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL

Vo Bo



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
PRESUPUESTARIO Y NO PRESUPUESTARIO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
(Miles de Pesos)

5

PRESUPUESTARIO

GASTO CORRIENTE

INGRESOS

Total Federal	645,382		
Total Estatal	370,791		
Total Otros	69,895		1,086,068
Propios	64,974		
5% PRO Universidad	770		
10% Autogenerados	4,151		

EGRESOS

Recursos Humanos	793,858		
Beca al Desempeño	49,484		
Reconocimiento al Mérito Académico	3,796		
Gastos de Operación	88,635		
Gastos de PIDE	2,430	938,203	
Ahorro de Recursos Presupuestarios			147,865

NO PRESUPUESTARIO

PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS

Ingresos	51,366		
Egresos	27,457		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			23,909

AUTOGENERADOS

Ingresos	37,360		
Egresos	24,195		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			13,165

CONVENIOS CON TERCEROS

Ingresos	62,407		
Egresos	12,800		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			49,607

Ahorro de Recursos No Presupuestarios 86,681

AHORRO DEL EJERCICIO

234,546

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

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA

COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA

TESORERA GENERAL





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
(Miles de Pesos)

6

ORIGEN DE RECURSOS

DISMINUCIÓN DE ACTIVO CIRCULANTE		24,338	6.68%
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>		651	
Bancos Escuelas y Facultades	651		
<b>Inversiones Temporales (Hasta tres meses)</b>		3,396	
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	3,396		
<b>Cuentas por Cobrar a corto Plazo</b>		20,291	
Cuentas por Cobrar	20,291		
DISMINUCIÓN ACTIVO NO CIRCULANTE		4,325	1.19%
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>		4,325	
Depreciación de Mobiliario y Equipo	225		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	38		
Depreciación de Bienes Informáticos Ejercicio	417		
Depreciación de Equipo de Transporte Ejercicio	225		
Depreciación de Activo Fijo por Programas Especiales	3,420		
AUMENTO EN PASIVO CIRCULANTE		90,730	24.92%
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		90,730	
Sueldos y Aguinaldos por Pagar	70,144		
Proveedores	3,523		
Vales de Despensa por Pagar	202		
Proyectos de Investigación	16,861		
AUMENTO EN EL PATRIMONIO		244,702	67.21%
<b>Patrimonio Generado</b>		244,702	
Patrimonio de Inversión	10,156		
Resultado de Operación Acumulada 2013	234,546		
<b>TOTAL DE ORIGEN DE RECURSOS</b>		<b>\$ 364,095</b>	<b>100.00%</b>

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

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJIA LÓPEZ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo Bo

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL

Continúa en la hoja 7



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
(Miles de Pesos)

7

**APLICACIÓN DE RECURSOS**

Viene de la hoja 6

<b>AUMENTO DE ACTIVO CIRCULANTE</b>		160,515	44.09%
<b>Efectivo</b>		70	
Caja	70		
<b>Bancos/Tesorería</b>		21,955	
Bancos	21,955		
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>		94,978	
Bancos Programas Extraordinarios	16,848		
Bancos Convenios	47,810		
Bancos Promep	12,885		
Bancos Fam	10		
Bancos Proyectos de Investigación	17,425		
<b>Inversiones Temporales (Hasta tres meses)</b>		28,858	
Inversiones en Valores	18,217		
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	3,908		
Inversiones en Valores no Presupuestales	6,733		
<b>Cuentas por Cobrar a corto Plazo</b>		14,654	
Vales de Despensa	202		
Aportación para Fondos de Ahorro	12,894		
Fondos Revolventes	381		
Iva Acreditable	360		
Almacén	817		
<b>AUMENTO DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		42,763	11.75%
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		4,179	
Construcciones en Proceso	4,179		
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Contrucciones en Proceso</b>		38,584	
Mobiliario y Equipo	3,480		
Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clinicas	667		
Bienes Informáticos	4,341		
Equipo de Transporte	898		
Acervo Bibliográfico	44		
<b>AUMENTO DE PROGRAMAS ESPECIALES</b>		29,154	
<b>AUMENTO DE ACTIVO DIFERIDO</b>		5,887	1.62%
<b>Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo</b>		5,887	
Primas de Seguro de Vida	5,887		
<b>DISMINUCIÓN DE PASIVO CIRCULANTE</b>		127,473	35.01%
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		127,473	
Acreedores Diversos	113,031		
Aportaciones e Impuestos por pagar	14,391		
Cuentas por pagar	51		
<b>DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO</b>		27,457	7.54%
Patrimonio Especifico	14,118		
Resultado de Ejercicios Anteriores	13,339		
<b>TOTAL DE APLICACION DE RECURSOS</b>		<b>\$ 364,095</b>	<b>100.00%</b>

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

ELABORADO

REVISADO

**C.P. ROCIO MEDIA LÓPEZ**  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

**C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO**  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

**C.P. EDUARDO SOTELO NAVA**  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

**C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA**  
TESORERA GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013  
(Miles de pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
<b>ACTIVO</b>	1 314 199	876 309	867 419	1 323 089	8 890
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	432 744	872 275	865 331	439 688	6 944
Efectivo y Equivalentes	375 468	711 734	698 961	388 241	12 773
Efectivo	168	568	663	73	-95
Caja	168	568	663	73	-95
Bancos/Tesorería	3 604	441 166	415 326	29 444	25 840
Bancos Presupuestales	3 604	441 166	415 326	29 444	25 840
Bancos/Dependencias y Otros	38 887	178 216	103 525	113 578	74 691
Bancos Programas Extraordinarios	2 299	36 318	21 769	16 848	14 549
Bancos Convenios	13 722	103 116	56 993	59 845	46 123
Bancos Promep	825	13 801	943	13 683	12 858
Bancos Fam	18	5 000	5 003	15	-3
Bancos Escuelas y Facultades	5 452	18 564	18 254	5 762	310
Bancos Proyectos de Investigación	16 571	1 417	563	17 425	854
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	332 809	91 784	179 447	245 146	-87 663
Inversiones en Valores	178 871	12 438	113 758	77 551	-101 320
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	41 762	174	16	41 920	158
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	8 453	35	329	8 159	-294
Inversiones en Valores no Presupuestales	103 723	79 137	65 344	117 516	13 793
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56 459	156 305	162 134	50 630	-5 829
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	39 070	155 942	161 841	33 171	-5 899
Cuentas por Cobrar	39 070	155 942	161 841	33 171	-5 899
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17 389	363	293	17 459	70
Valos de Despensa en Custodia	746	259	239	766	20
Aportación a Fondos de Ahorro	15 615	0	0	15 615	0
Fondos Revolutivos	391	36	0	427	36
IVA Acreditable	637	68	54	651	14
Almacenes	817	4 236	4 236	817	0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	817	4 236	4 236	817	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	881 455	4 034	2 088	883 401	1 946
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	308 952	210	0	309 162	210
Terrenos	10 187	0	0	10 187	0
Edificios no Habitacionales	187 236	0	0	187 236	0
Construcciones en Proceso	111 529	210	0	111 739	210
Edificación no Habitacional en Proceso	111 529	210	0	111 739	210
Bienes Muebles	568 352	3 820	4	572 168	3 816
Mobiliario y Equipo de Administración	18 518	733	0	19 251	733
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	18 518	733	0	19 251	733
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	44 887	529	0	45 416	529
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	44 887	529	0	45 416	529
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18 331	97	0	18 428	97
Instrumental Médico y de Laboratorio	18 331	97	0	18 428	97
Vehículos y Equipo de Transporte	14 670	145	0	14 815	145
Automóviles y Equipo Terrestre	14 670	145	0	14 815	145
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	450 203	2 316	4	452 515	2 312
Otros equipos	450 203	2 316	4	452 515	2 312
Bienes Muebles por Programas Extraordinarios	450 203	2 316	4	452 515	2 312
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	-5 485	0	626	-6 111	626
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Propios	-5 485	0	626	-6 111	626
Depreciación de Mobiliario y Equipo	-259	0	34	-293	34
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	-40	0	7	-47	7
Depreciación de Bienes Informáticos	-509	0	71	-580	71
Depreciación de Equipo de Transporte	-329	0	30	-359	30
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes de Programas Extraordinarios	-4 348	0	484	-4 832	484
Activos Diferidos	9 627	4	1 458	8 173	-1 454
Gastos Pagados por Adelantado a Largo plazo	9 627	4	1 458	8 173	-1 454
Depósitos en Garantía	810	0	0	810	0
Primas de Seguro de Vida	8 817	4	1 458	7 363	-1 454

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. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL

Vo Bo



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013  
(Miles de pesos)

9

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
PASIVO	223,588	179,314	144,265	188,539	-35,049
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	223,588	179,314	144,265	188,539	-35,049
Cuentas por pagar a Corto Plazo	223,505	179,314	144,265	188,456	-35,049
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	64,108	38,479	46,030	71,659	7,551
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo	32,893	33,739	18,248	17,402	-15,491
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	126,504	107,096	79,987	99,395	-27,109
Proveedores	2,503	4,008	5,028	3,523	1,020
Acreedores Diversos	106,596	90,594	62,232	78,234	-28,362
Cuentas por Pagar	88	11,693	11,615	10	-78
Proyectos de Investigación	16,571	563	853	16,861	290
Vales de Despensa por Pagar	746	238	259	767	21
Pasivos Diferidos a Corto plazo	83	0	0	83	0
Otros Pasivos Diferidos a Corto plazo	83	0	0	83	0
Depositos 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. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo Bo

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
 ESTADO DE MORELOS

INGRESOS DE GESTIÓN

107,255

PROPIOS

64,974

5.25%

INGRESOS ACADÉMICOS

CUOTAS Y COLEGIATURAS

Aportación de Laboratorios	12
Asesoría de Proyecto a Ciclo Superior	56
Cambio de Turno Carrera o Grupo	105
Certificación de Documentos	657
Constancia con Calificaciones	202
Constancia con Calificaciones Posgrado	13
Constancia de no Adeudo a Bibliotecas	216
Constancia de no Adeudo a Contabilidad	216
Constancia de no Adeudo a Laboratorio	128
Constancia de Servicio Social	94
Constancia Simple	242
Constancia sin Calificaciones Posgrado	4
Cotejo de Documentos	468
Cuenta de Internet	12
Cuota Material Didáctico para Actividad Deportiva	195
Cuota para Material de vidrio de la	133
Cuotas para Bibliotecas	788
Cuotas para Material Didáctico	6
Cuotas por Aportación de Libros	641
Cuotas por Colegiatura	11,911
Cuotas por Cursos Especiales	105
Cuotas por Examen Médico	386
Cuotas por Exámenes	520
Cuotas por Exámenes a Título de Suficiencia	661
Cuotas por Inscripción	1,853
Cuotas por Mantenimiento de Edificios	2,234
Cuotas por Mantenimiento de Laboratorio	1,130
Cuotas por Reinscripción	3,944
Cuotas por Seguro de Vida	3,700
Cuotas Procesamiento de Datos	1,092
Duplicado de Acta de Evaluación Profesional	20
Duplicado de Certificado	1
Examen de Calidad	24
Examen de Solvencia Académica	6
Examen de Titulación Profesional	653
Examen por Derecho de Pasante	23
Expedición de Carta de Pasante	294
Expedición de Certificados	643
Expedición de Credenciales	457
Expedición de Título	552
Extravío de Recibos	41
Firma de Título	429
Inscripción al Ciclo Superior	56
Ingresos por Aplicar	1,308
Mantenimiento y Acondicionamiento de Aulas	101
Materias a Cursar	1,132
Pago de Exámenes de Regularización	370
Pago de Firmas de Certificados	4
Pago de Incorporación por alumnos	1,956
Pago de Supervisión de Escuela	65
Pago por Incorporación por Escuela	125
Plataforma Educativa	2
Reconocimiento de Estudios	74
Reinscripción Elaboración de Tesis	215
Resello de Credencial	387

u.

Continúa en la hoja 11



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013)  
( Miles de Pesos )

11

Viene de la hoja 10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

Revalidación Global	661	
Revisión de Estudios	70	
Revisión de Estudios de Posgrado	12	
Talleres	120	
Tamizaje	196	
Tramites Escolares	2	
Toma de Asignatura	217	
Titulación Extraordinaria	56	
Segunda Cursada	18	
Solicitud de Ingreso	7,866	
Soporte Técnico	1	49,881

INGRESOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS

Agenda Vida	15	
Análisis de Laboratorio	169	
Consulta Dental Especializada	151	
Consulta Dental General	91	
Consultas Medicas	37	
Impresion de Documentos	92	
Reelaboracion de Recibo de Pago	39	
Renta de Autobus	112	
Servicio de Teleinformática	344	
Uso Reglamento de Institución	1,641	
Venta de Libros	18	
Venta de Manuales	38	2,747

INGRESOS POR SERVICIOS DE APOYO

Análisis Industriales	12	
Articulos de Identidad	58	70

INGRESOS DE FUENTES PRIVADAS

Donativos	782	986
Venta de Bases de Licitaciones	204	

PRODUCTOS FINANCIEROS

Intereses de Fideicomiso	1,222	
Intereses de Inversiones	4,240	
Intereses de Préstamo	58	
Intereses de Rendimientos Bancarios	200	5,720

OTROS INGRESOS

Aportación Banda de Guerra	95	
Aportaciones Pro Ipro	115	
Apoyo Económico	258	
Arrendamiento	28	
Evaluación Docente	79	
Examen de Solvencia Académica	5	
Exámenes Colegiados	501	
Incapacidades IMSS	2,947	
Indemnizaciones	86	
Ingresos por Sueldos no Cobrados	314	
Ingresos por Vales de Despensa	157	
Orientación Educativa	101	
Otros Ingresos	319	
Pago Referenciado	11	
Proconstrucción	7	
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	547	5,570

Continúa en la hoja 12



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

**AUTOGENERADOS**

**INGRESOS DE ENTIDADES AUXILIARES**

Actividades Deportivas	189		
Análisis de Laboratorio	38		
Certificación de Documentos	7		
Conferencias	5		
Cuotas por Inscripción	96		
Cuotas Gimnasio	1		
Cuotas por Reinscripción	1		
Cuotas Servicio Social	138		
Cuotas por Mantenimiento de Edificios	3		
Curso Propedéutico e Inducción	16,429		
Cursos Especiales	3,706		
Diplomados	5,602		
Donativos	661		
Entrevista Selección Ingreso Maestría	2		
Eventos	30		
Exámenes	206		
Expedición de Certificados	1		
Impresión de Documentos	3		
Ingresos por Aplicar	4,096		
Ingresos Progau	22		
Ingresos Varios	824		
Intereses Rendimientos Bancarios	1		
Laboratorio de Análisis Clínicos	141		
Programas Especiales	1,049		
Renta de Instalaciones	1,493		
Renta de Gimnasio Auditorio	5		
Servicio de Alimentos	17		
Servicio de Clínicas Psicolog-Com Humana	141		
Solicitud de Ingreso	1		
Solicitud de Ingreso Maestría y Doctorado	592		
Titulación Extemporanea	12		
Trabajos Especiales	5,962		
Venta de Animales	16		
Venta de Equipo de Computo	3		
Visitas Guiadas	18	41,511	3.36%

**OTROS** 770 0.06%

5% PRO UNIVERSIDAD 770

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

**SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** 1,016,173 82.13%

Subsidio Federal Ordinario	635,414		
Carrera Docente	9,968		
Subsidio Estatal	370,791		

*Handwritten mark*

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS** 113,773 9.20%

Programas Extraordinarios	51,366		
Convenios con Terceros	62,407		

**TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** 1,237,201 100.00%

*Handwritten signatures and marks*



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

**SERVICIOS PERSONALES**

854,281

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE

433,896

43.28%

Sueldos Académicos	177,823
Sueldos Administrativos	33,885
Sueldos de Confianza	100,029
Sueldos Jubilados	84,175
Otros	37,984

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS

PRESTACIONES SOCIALES

367,105

36.61%

Personal Académico	245,426
Personal Administrativo	68,479
Personal Confianza	45,326
Personal Jubilado	7,874

PRESTACIONES ECONOMICAS

53,280

5.31%

Beca al Desempeño Académico	49,484
Reconocimiento al Mérito Académico	3,796

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y  
ARTICULOS OFICIALES

33,503

3.34%

Alimentación de Personas	2,915
Artículos de Identidad	1,085
Blancos y Adaptaciones Dormitorios	1
Combustibles y Lubricantes	2,418
Material Bibliografico	1,803
Material Cultural	78
Material Escolar	622
Material Escolar y Didactico	2,167
Material y Prendas de Proteccion Pequeñas	213
Materiales Deportivos	797
Materiales para Aseo	613
Materiales para Audiovisual	174
Materiales para Imprenta	8
Materiales para Laboratorio y Clínicas	5,213
Materiales para Oficina	6,270
Materiales para Procesamiento de Datos	7,128
Materiales para Proyectos Productivos	112
Materiales para Talleres	107
Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	38
Productos Alimenticios para Animales	175
Relaciones y Accesorios Menores	113
Servicios de Oficina	1,439
Varios	14

**SERVICIOS GENERALES**

109,463

SERVICIOS BASICOS

79,543

7.93%

Administración de Nómina	445
Agua Potable	996
Aplicación de exámenes	850
Apoyo a Sindicatos	6,220
Apoyo a Estudiantes	9
Apoyo Feum	117

Continúa en la hoja 14





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
( Miles de Pesos )

14

Viene de la hoja 13

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

Arrendamiento	1,343
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	253
Arrendamiento de Mobiliario	580
Casetas	259
Cuotas y Suscripciones	1,953
Comisiones y Servicios Bancarios	2,576
Correos y Telégrafos	82
Edición de Libros y Revistas	101
Energía Eléctrica	10,457
Estacionamientos	11
Estudios e Investigaciones	59
Exámenes Ceneval	2,102
Eventos Culturales	601
Eventos Deportivos	54
Eventos y Convenciones	2
Fletes y Maniobras	34
Fondos Concurrentes	399
Gasolina	16
Gastos de Representación	89
Gastos de Viaje y Atención a Visitantes	44
Gastos Notariales	113
Honorarios Fiduciaros	88
Honorarios Profesionales	13,663
Hospedaje	822
Impresión de Documentos	1,974
Impuestos y Derechos	252
Pasajes	804
Publicidad y Anuncios	2,721
Relaciones Escolares	490
Renta de Mobiliario y Mantelería	76
Seguros y Fianzas	1,618
Servicio de Internet	1,632
Servicio de Lavandería	75
Servicio de Meseros y Edecanes	36
Servicio de Vigilancia y Seguridad	12,675
Servicios de Asesoría	5,570
Servicios Médicos	6
Teléfonos	2,258
Traslado Aéreo	2,027
Viáticos Contractuales	385
Viáticos Internacionales	1,101
Viáticos Nacionales	1,505

CONSERVACIONES

20,014

2.00%

Adaptaciones y Acondicionamientos	2,765
Conservación de Edificios	12,269
Conservación de Equipo de Comunicación	9
Conservación de Equipo de Imprenta	4
Conservación de Equipo de Procesamiento de Datos	1,398
Conservación de Equipo de Refrigeración	112
Conservación de Equipo de Transporte	613
Conservación de Herramienta y Equipo Diverso	59
Conservación de Maquinaria, Equipo y Herramienta en General	228
Conservación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	106
Conservación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	1,820
Conservación de Mobiliario y Equipo de Oficina	429
Conservaciones de Subestaciones Eléctricas	202

Continúa en la hoja 15



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
( Miles de Pesos )

15

Viene de la hoja 14

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

OTROS SERVICIOS GENERALES	<u>9,906</u>	0.99%
Alumnos Becarios Promep	275	
Beca Económicas a Estudiantes	2,021	
Beca Formación Maestros e Investigadores	39	
Beca Pos-Doctorado Conacyt	3,294	
Becas Conacyt Madres Solteras	245	
Becas de Movilidad Estudiantil	1,260	
Becas Investigadores Promep	2,736	
Capacitación y Adiestramiento Administrativo	31	
Eventos de Vinculación Académica	<u>5</u>	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		4,243 0.42%
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES		
Depreciación de Equipo de Cafetería	36	
Depreciación de Equipo de Comunicación	74	
Depreciación de Equipo de Imprenta	1	
Depreciación de Equipo de Procesamiento de Datos	2,143	
Depreciación de Equipo de Refrigeración y Calefacción	89	
Depreciación de Equipo de Transporte	190	
Depreciación de Equipo y Herramienta Diversa	20	
Depreciación de Maquinaria y Equipo Agropecuario	1	
Depreciación de Mobiliario y Equipo Escolar	62	
Depreciación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	352	
Depreciación de mobiliario y Equipo de Laboratorio	1,116	
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	156	
Depreciación de Subestaciones Eléctricas	<u>3</u>	
OTROS GASTOS		1,165 0.12%
OTROS GASTOS VARIOS		
Gastos de Ejercicios Anteriores	1,103	
Gastos por Donativos	26	
Perdida por Venta en Valores	<u>36</u>	
<b>TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<u>\$ 1,002,655 100.00%</u>

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

*[Handwritten signature in blue ink]*



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS**  
**Estado Analítico de Ingresos Presupuestales al**  
**30 de Septiembre del 2013**

( miles de pesos)

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

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)	289,921	263,467	221,028	221,028	84%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	922,704	1,356,485	1,016,173	1,016,173	75%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO					
<b>TOTALES</b>	<b>1,212,625</b>	<b>1,619,952</b>	<b>1,237,201</b>	<b>1,237,201</b>	
<b>ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCION</b>					
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>Estimación Anual</b>	<b>Modificado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado</b>	<b>% Avance de Recaudación</b>
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					
<b>SUB TOTAL TRIBUTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>NO TRIBUTARIOS</b>					
DERECHOS					
PRODUCTOS					
APROVECHAMIENTOS					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (2)	289,921	263,467	221,028	221,028	84%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	922,704	1,356,485	1,016,173	1,016,173	75%
<b>SUB TOTAL NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1,212,625</b>	<b>1,619,952</b>	<b>1,237,201</b>	<b>1,237,201</b>	
<b>TOTALES</b>	<b>1,212,625</b>	<b>1,619,952</b>	<b>1,237,201</b>	<b>1,237,201</b>	

**NOTAS:**

- 1) PARA ESTE INFORME SE CONSIDERÓ EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL CONSEJO UNIVERSITARIO, SEGÚN ACUERDO DEL ACTA DE LA SESIÓN DEL 16 DE MAYO DE 2013; EL MODIFICADO REFLEJA EL TOTAL AUTORIZADO (1'212,625 + 407,327 = 1'619,952).
- 2) NORMA PARA ARMONIZAR LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN ADICIONAL A LA INICIATIVA DE LA LEY DE INGRESOS, PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN DEL 03 DE ABRIL DEL 2013.

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. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo de Gasto al  
30 de Septiembre del 2013

( miles de pesos )

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)
	1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)	
1000 Servicios Personales	962,840	151,216	1,114,056	1,114,056	0	854,281	259,775	259,775	854,281	794,481	69,800	
2000 Materiales y Suministros	21,152	16,302	37,454	30,031	7,423	30,031	0	7,423	30,031	30,031	0	
3000 Servicios Generales	331,375	-95,223	238,152	115,910	122,242	115,910	0	122,242	115,910	115,910	0	
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas												
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		15,290	15,290	2,999	12,291	2,999	0	12,291	2,999	2,999	0	
6000 Inversión Pública	20,000	-20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones												
8000 Participaciones y Aportaciones												
9000 Deuda Pública												
Programas Estratégicos		115,000	115,000	3,387	111,613	3,387	0	111,613	3,387	3,387	0	
Fideicomisos		100,000	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>1,335,367</b>	<b>284,585</b>	<b>1,619,952</b>	<b>1,266,383</b>	<b>353,569</b>	<b>1,006,608</b>	<b>259,775</b>	<b>613,344</b>	<b>1,006,608</b>	<b>936,808</b>	<b>69,800</b>	

NOTAS:

- 1) PARA ESTE INFORME SE CONSIDERÓ EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL CONSEJO UNIVERSITARIO, SEGUN ACUERDO DEL ACTA DE LA SESIÓN DEL 16 DE MAYO DE 2013.
- 2) LAS CUENTAS POR PAGAR SE INTEGRAN POR EL MONTO DEVENGADO DE LA GRATIFICACIÓN ANUAL/AGUINALDO DEL 1 DE ENERO A LA FECHA, MISMO QUE SE PAGARÁ EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2013.
- 3) A PARTIR DEL MES DE AGOSTO SE REFLEJAN PRESUPUESTALMENTE LOS MONTO DE BIENES MUEBLES, INICIALMENTE CONTENIDOS EN EL GASTO DE OPERACIÓN.
- 4) ATENDIENDO LOS PROGRAMAS ESTRATÉGICOS Y EN EL MARCO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE DESARROLLO EDUCATIVO (PIDE) 2012-2018, A PARTIR DE AGOSTO SE EJERCEN RECURSOS POR \$ 3,387 QUE CORRESPONDEN A LOS CAPÍTULOS 2000 \$ 1,829, 3000 \$ 604 Y DEL CAPÍTULO 5000 \$ 954.
- 5) LA COLUMNA PAGADO (10) RESULTA DE CONSIDERAR LA CIFRA DE GASTOS DE OPERACIÓN ( GASTOS Y OTRAS PERDIDAS ), DEL ESTADO DE ACTIVIDADES, \$ 1'002,685, MENOS LA PARTE DEVENGADA NO PAGADA DE AGUINALDO \$ 69,800, MAS BIENES MUEBLES CAPÍTULO 5000 \$2,999 Y LO CORRESPONDIENTE A DICHO CAPÍTULO DE LOS PROGRAMAS ESTRATÉGICOS \$ 954.

ELABORO

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

REVISÓ

L.E. JOSE PATRICIO DURAN CAMPOAMOR  
DIRECTOR DE PRESUPUESTOS

Vo. Bo.

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

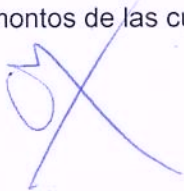
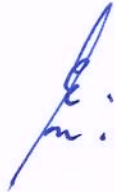
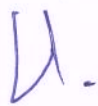
1. BANCOS / TESORERIA

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

\$ 29'444,144

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.

 \$113'578,338  



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
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.

Table with 2 columns: Description and Amount. Rows include SANTANDER 65503390739 RECURSO FEDERAL Y ESTATAL (\$ 60'828,240), SANTANDER 65503390790 DEVOLUCIÓN DE SUELDOS (853,556), SANTANDER 66503390907 INGRESOS 2012 (2'152,737), SANTANDER 65503389944 MANTENIMIENTO PREPARATORIAS (2'029,450), SANTANDER 65503389944 MANTTO DE PREPARATORIAS (1'551,256), BCO.INTERACCIONES 300276839 (126,079), SANTANDER 65503390591 PROV. GTOS. FIN DE AÑO (10'009,913), and a TOTAL row with amount \$ 77'551,231.

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).

Handwritten signature or mark on the left side.

\$41'920,193

Handwritten signature in the middle.

Handwritten mark on the right side.

Handwritten signature at the bottom.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
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

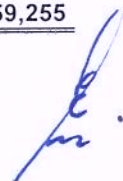
Programa que busca promover y contribuir a la mejora y al aseguramiento de una educación superior de calidad que forme profesionistas y profesores-investigadores capaces de aplicar, innovar, y transmitir conocimientos actuales académicamente pertinentes y socialmente relevantes en las distintas áreas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

BBVA 70018-7 PIFI-EMS FIDEICOMISO	\$	850,264
CTA.PUENTE 70018-7 PIFI-EMS		22
BBV 42607-2 PROMEP (54885-7)		2'136,907
CTA. PUENTE 42607-2 PROMEP		23
SANTANDER 2001676-005 PIFI 2012		5'171,302
STD.65503350321 SOBANTES PIFI UAEM		737
<b>INVERSIONES FIDEICOMISO NO PRESUPUESTALES</b>	<b>\$</b>	<b>8'159,255</b>




UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
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.

\$ 117'515,416

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. Includes rows for 'Funcionarios y Empleados (préstamos personales a SITAUDEM)', 'Gastos por Comprobar', 'De cuenta Corriente', 'Autogenerados', 'En Convenios', 'PIDE', 'Financiamiento Comercial (vales de llantas y zapatos para personal sindicalizado)', 'Anticipo de Sueldos', 'Pagos indebidos en nómina', 'Otras Cuentas por Cobrar', 'Provisión de Ingresos', and 'Total cuentas por cobrar:'. Total amount is \$ 33'170,927.

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 signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

8. BIENES MUEBLES

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

\$ 572'168,351

9. 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 and IMPORTE. Lists various equipment and furniture categories with their respective values in pesos, totaling 452'515,375.

Handwritten signature or mark on the left side of the page.

Handwritten signature or mark at the bottom center.

Handwritten signature or mark on the right side of the page.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

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

El registro de la depreciación se determino en los bienes adquiridos desde 2012, ya que no se ha realizado el inventario de bienes, con el fin de determinar la depreciación total de los mismos. Para el ejercicio 2013 se tiene planeado ejecutar los trabajos de ubicación, etiquetado y valuación de todos los bienes (levantamiento del inventario físico). Los porcentajes aplicados son los que señalan los lineamientos del CONAC (Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación).

\$ 6'111,124

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

11. ACREEDORES DIVERSOS

Este monto está integrado como sigue:

- |  |                |
|--|----------------|
| 1 Préstamo del Gobierno del Estado de Morelos, en el mes de diciembre 2012, que se utilizó para cubrir pagos de gasto corriente principalmente nomina y aguinaldo. En el comprobante señala como concepto "préstamo", es por ello que se reconoce como un pasivo y no como ingreso (subsidio); mismo que se esta cubriendo a partir de enero 2013. Vencimiento menor a 365 días. | \$ 40' 807.938 |
|--|----------------|



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

TOTAL PRÉSTAMO	163'231,750
ABONO ENERO 2013	13'602,646
ABONO FEBRERO 2013	13'602,646
ABONO MARZO 2013	13'602,646
ABONO ABRIL 2013	11'408,875
ABONO MAYO 2013	15'796,417
ABONO JUNIO 2013	13'602,646
ABONO JULIO 2013	13'602,646
ABONO AGOSTO 2013	6'801,323
ABONO SEPTIEM. 2013	<u>20'403,967</u>
 SALDO ACTUAL	 <b>\$ 40'807,938</b>

2 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. Vencimiento menor a 90 días. \$ 416,080

3 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. \$ 37'009,645

**TOTAL ACREEDORES DIVERSOS**

**\$ 78' 233,663**



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

**12. 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.

\$16'861,346

**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**

**APORTACIONES**

**13. 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

**14. PATRIMONIO ESPECÍFICO**

Aquí se controla el reconocimiento de la recepción del recurso para los programas extraordinarios, que son destinados para un fin específico y no forman parte del recurso para cuenta corriente, tales como:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

26

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

<b>PATRIMONIO ESPECÍFICO</b>		<b>IMPORTE</b>
REGIONALIZACIÓN 2011 2DA ETAPA	\$	27'005,529
PATRIMONIO PROMEP		25'736,656
REGIONALIZACIÓN 2012		20'090,546
FONDOS ESTATALES 2012		10'561,080
FADOES AMPL.DIVER.OFERTA EDUCATIVA		9'307,732
ESPACIO DE FORMACION MULTIMODAL SEGURO POPULAR		8'515,804
INCREMENTO A LA MATRICULA 2010		8'284,621
FECES ELEVAR LA CALID.EDU.SUP.2012		7'642,776
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA 2009		6'489,938
OFERTA EDUCATIVA 2013		6'523,987
INCREMENTO MATRICULA EXT.2009		5'954,532
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA PIFI 2012		5'165,250
PATRIMONIO FAM 2002		4'289,901
CONSOLIDACIÓN 2009		3'827,337
REGIONALIZACIÓN 2010		3'212,945
OFERTA EDUCATIVA 2012		2'683,613
CONSOLIDACIÓN 2007		2'562,461
INCREMENTO EN MATRICULA		1'845,445
CUPIA 2010 MODELO DE ASIGNACION		1'933,814
INCREMENTO DE MATRICULA 2008 EXT.		1'872,974
CONSOLIDACIÓN 2008		1'667,988
PATRIMONIO FAM 2003		1'333,566
FECES ELEVAR CALIDAD EDUCA SUPERIOR		1'051,353
DIABETES MELLITUS DR. SANTA OLALLA		979,307
CONACYT APOYO NIVEL LIC. PARA INVES		1'040,809
CUPIA 2009 MODELO DE ASIGNACIÓN		887,390
PATRIMONIO PIFI-EMS		856,351
OTROS PROGRAMAS		4'223,532
<b>TOTAL PATRIMONIO ESPECÍFICO</b>	<b>\$</b>	<b>190'595,271</b>

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.



### 15. 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.

\$ 787'098,377

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

#### HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO

### 16. 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 los IES, no se deben reconocer como ingresos, hasta que sean devengados; el resultado por este concepto es de:

\$190'595,271



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

17. 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:

\$ 234'545, 994

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

18. SUBSIDIO FEDERAL

Corresponde a las ministraciones recibidas de conformidad con el convenio de participación Estatal y Federal firmado con fecha 7 de enero del 2013, en el cual se establece que la federación aportara \$ 866'484,675. Asimismo se contemplan las aportaciones extraordinarias de carrera docente. A la fecha se ha recibido un monto de:

Subsidio Ordinario	\$ 635'414,000
Carrera Docente	<u>9'968,000</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 645'382,000</b>

19. SUBSIDIO ESTATAL

Corresponde a las ministraciones recibidas de conformidad con el convenio de participación Estatal y Federal firmado con fecha 7 de enero del 2013, en el cual se establece que el Ejecutivo Estatal aportará \$ 490'000,000 en el ejercicio 2013. A la fecha se ha recibido un monto de:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

\$ 370'790,657

**GASTO DE FUNCIONAMIENTO.**

**20. REMUNERACIÓN AL PERSONAL**

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

\$ 433'895,656

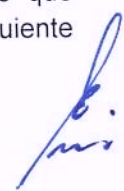
**21. PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS**

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 en Diciembre de 2013, conforme a lo siguiente:

Gratificación Anual	\$ 70'392,775
Otras Prestaciones	<u>296'712,528</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$367'105,303</u></b>

**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; y las cuentas se integran de la siguiente manera:







UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

**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.

**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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

**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 al cierre del ejercicio 2011, el importe de \$ 729,010,798 de conformidad con el reporte hecho por Valuaciones Actuariales del Norte. S.C. de fecha 24 de febrero 2012.

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.

**\$729'010,798**

**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.

**\$13'855,643**



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

**CUENTAS PARA CONTROL DE IVA (DIOT).**

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

**\$20'403,615**

**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. Se carga por el IVA Traslado y se Abona por el Acreditable.

**\$ 237,228**

**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.

**\$ 9'074,998**



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
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, este 2013, 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.

A finales del año 2012, se estableció en la Constitución Política del Estado de Morelos una nueva base para el cálculo del subsidio estatal de esta universidad, determinando que a partir de 2013 se otorgará un equivalente al 2.5% del presupuesto de egresos del gobierno del Estado de Morelos

Derivado de lo anterior, este 2013 se recibirán \$ 490 millones de pesos, equivalente a un 143% más de lo recibido en 2012; monto que permitirá cubrir parte del déficit de ejercicios anteriores.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
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.





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

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

1.- Colegiadas:

El Consejo Universitario.

La Junta de Gobierno.

Los Consejos Técnicos.

2.- Unipersonales:

El Rector.

El Secretario General.

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.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
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 registran como incremento al patrimonio, los que se reciben 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.

A partir del mes de Agosto 2013, se comenzaron a ejercer los recursos del Plan Institucional de Desarrollo Educativo (PIDE), por lo que en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capitulo del Gasto, se desagregan en el apartado "Programas Estratégicos".

## 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  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
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 respectivo, que se calendariza mensualmente, a la fecha se ha recibido:

**EJERCICIO 2013**

CONCEPTO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	TOTAL
SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	115,203	58,092	86,647	28,882	57,765	115,530	61,088	57,765	64,410	645,382
SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	44,124	44,124	44,124	39,736	39,737	39,736	39,736	19,869	59,605	370,791

NOTA: Cifras en miles de pesos.

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

Únicamente se tiene un préstamo, que fue otorgado por el gobierno del Estado de Morelos, que no genera intereses y es pagadero en este mismo ejercicio 2013, su análisis se refleja en la nota 11 del apartado "I Notas de Desglose",








UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS.**

No aplica.

**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 Educativo 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





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
CIFRAS EN PESOS

- Calidad y pertinencia de la oferta
- Vinculación
- Formación integral
- 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 fines de lucro, 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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013  
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  
TESORERA GENERAL

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN