



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2013



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

DIRECTORIO

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

Coordinadora de Administración

C.P. Eduardo Sotelo Nava

*Director General de Recursos
Financieros*

C.P. Heriberto Velazco Osorio

Director de Contabilidad

CONTENIDO



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

I	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
II	ESTADO DE ACTIVIDADES PRESUPUESTARIO Y NO PRESUPUESTARIO.....	3
III	ESTADO DE ACTIVIDADES.....	4
IV	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
V	ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	7
VI	ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO.....	8
VII	ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.....	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, Julio del 2013



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS**

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

1

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Efectivo		105	295,649	354,691
Caja		105		
Bancos/Tesorería	(1)	27,657	27,657	
Bancos Presupuestales		27,657		
Bancos/Dependencias y Otros	(2)	37,760	37,760	
Bancos No Presupuestales				
Bancos Programas Extraordinarios		6,168		
Bancos Convenios		12,457		
Bancos Promep		956		
Bancos Fam		5		
Bancos Escuelas y Facultades		5,515		
Bancos Proyectos de Investigación		12,659		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		230,127		
Inversiones en Valores	(3)	97,668		
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	(4)	41,467		
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	(5)	9,306		
Inversiones en Valores no Presupuestales	(6)	81,686		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			58,354	
Cuentas por Cobrar a Corto plazo		40,991	40,991	
Cuentas por Cobrar	(7)	40,991		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo		17,363		
Vales de Despensa en Custodia		752		
Aportación a Fondos de Ahorro		15,614		
Fondos Revolventes		409		
IVA Acreditable		588		
Almacenes			688	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo			688	

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Terrenos		10,187	308,550	870,990
Edificios no Habitacionales		187,236		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		111,127	111,127	
Edificación no Habitacional en Proceso		111,127		

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración	(8)	16,258	555,328	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información		16,258		
Bienes Informáticos		43,126		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		43,126		
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		18,008		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		18,008		
Instrumental Médico y de Laboratorio		14,670		
Vehículos y Equipo de Transporte		14,670		
Automóviles y Equipo Terrestre		441,523		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		441,523		
Otros equipos		21,743		
Bienes Muebles de Programas Extraordinarios	(9)	441,523		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		21,743		
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos		21,743		
Acervo Bibliográfico		21,743		

Activos Intangibles

Otros Activos Intangibles			9	
Patentes, Marcas y Derechos		9		

Otros Activos Intangibles

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(10)		4,276	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles				
Depreciación de Mobiliario y Equipo		192		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas		26		
Depreciación de Bienes Informáticos		371		
Depreciación de Equipo de Transporte		276		
Depreciación de Bienes de Programas Extraordinarios		3,411		

Activos Diferidos

Otros Activos Diferidos			11,379	
Depósitos en Garantía		810		
Primas de Seguro de Vida		10,569		

SUMA ACTIVO

1,225,681

Continúa Pasivo y Patrimonio en la página siguiente

M.

[Firma]

[Firma]



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

2

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

PASIVO		188,265
PASIVO CIRCULANTE		188,265
Cuentas por Pagar a Corto plazo		188,182
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo	48,219	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo	32,516	
Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo	<u>107,447</u>	
Acreedores Diversos	(11) 92,590	
Proveedores	1,845	
Vales de Despensa por Pagar	752	
Proyectos de Investigación	(12) <u>12,260</u>	
Pasivos Diferidos a Corto plazo		<u>83</u>
Otros Pasivos Diferidos a Corto plazo		
Depositos en Garantía	<u>83</u>	
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		1,037,416
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		958,097
Aportaciones		
Patrimonio Generico	(13) 856	
Patrimonio Especifico	(14) 175,486	
Donaciones de Capital	(15) <u>781,755</u>	
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO		79,319
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		143,185
Resultados de Ejercicios Anteriores		<u>-63,866</u>
SUMA DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,225,681</u>
CUENTAS DE ORDEN		(16)
Juicios (Laborales)	11,000	
Honorarios sujetos a Retención de impuestos	9,721	
Informativa de IVA	13,887	
IVA Por Recuperar	27	
Ingresos Por Facturación	9,855	
Plan de Pensiones NIF 03	729,011	
Presupuesto Ley de Ingresos		
Estimada	1,212,625	
Por Ejecutar	802,379	
Modificado	407,327	
Devengada	-	
Recaudada	817,573	
Presupuesto de Egresos		
Aprobado	1,335,367	
Por Ejercer	430,623	
Modificado	284,585	
Comprometido	514,941	
Devengado	-	
Ejercido	-	
Pagado	674,388	

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

ELABORÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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

Av. Universidad 1001, Col. Chamilpa, C.P. 62209, Cuernavaca, Morelos
Teléfono: (777) 3 29 70-75 Torre de Rectoría.



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

PRESUPUESTARIO

GASTO CORRIENTE

INGRESOS

Total Federal	462,119	
Total Estatal	251,581	
Total Otros	<u>38,520</u>	752,220

EGRESOS

Recursos Humanos	546,515	
Beca al Desempeño	29,349	
Reconocimiento al Mérito Académico	2,554	
Gastos de Operación	<u>57,743</u>	<u>636,161</u>
Ahorro de Recursos Presupuestarios		116,059

NO PRESUPUESTARIO

PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS

Ingresos	38,761	
Egresos	<u>20,989</u>	
Ahorro (Remanente por Ejercer)		17,772

AUTOGENERADOS

Ingresos	21,137	
Egresos	<u>11,994</u>	
Ahorro (Remanente por Ejercer)		9,143

CONVENIOS CON TERCEROS

Ingresos	5,455	
Egresos	<u>5,244</u>	
Ahorro (Remanente por Ejercer)		<u>211</u>

Ahorro de Recursos No Presupuestarios 27,126

AHORRO DEL EJERCICIO

143,185

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

ELABORÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

59,657 817,573

Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras

Propios	38,142
Autogenerados	21,137
Otros	<u>378</u>

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

713,700

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

Subsidio Federal	462,119
Subsidio Estatal	251,581

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

44,216

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Programas Extraordinarios	38,761
Convenios con Terceros	<u>5,455</u>

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

674,388

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

670,919

Servicios Personales

578,418

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente

Remuneraciones al Personal	290,575
----------------------------	---------

Otras Prestaciones Sociales y Económicas

Prestaciones Sociales y Económicas	255,940
------------------------------------	---------

Beca al desempeño académico	29,349
-----------------------------	--------

Reconocimiento al Mérito Académico	<u>2,554</u>
------------------------------------	--------------

Materiales y Suministros

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales

Materiales	<u>20,495</u>
------------	---------------

Servicios Generales

72,006

Servicios Básicos

Servicios Varios	52,182
------------------	--------

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación

Conservaciones	12,790
----------------	--------

Otros Servicios Generales

Otros	<u>7,034</u>
-------	--------------

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

3,469

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Depreciación de Bienes Muebles

Depreciaciones	2,439
----------------	-------

Otros Gastos

Otros Gastos Varios

Otros Gastos	<u>1,030</u>
--------------	--------------

AHORRO NETO DEL EJERCICIO

143,185

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

ELABORÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

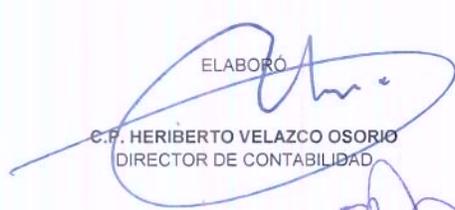
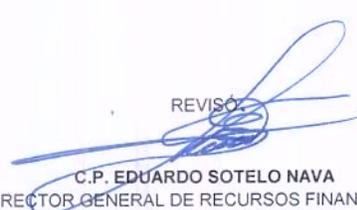
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
(Miles de Pesos)

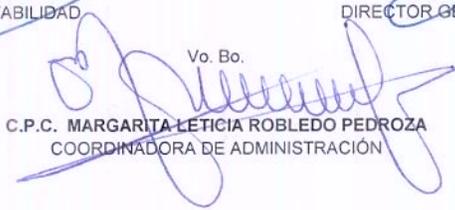
5

ORIGEN DE RECURSOS

DISMINUCIÓN DE ACTIVO CIRCULANTE		44,713	17.31%
Bancos/Dependencias y Otros		898	
Bancos Fam	1		
Bancos Escuelas y Facultades	<u>897</u>		
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)		31,345	
Inversiones en Fideicomiso No Presupuestales	2,249		
inversiones en Valores No Presupuestales	<u>29,096</u>		
Cuentas por Cobrar a corto Plazo		12,470	
Cuentas por Cobrar	<u>12,470</u>		
DISMINUCIÓN ACTIVO NO CIRCULANTE		2,490	0.96%
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		2,490	
Depreciación de Mobiliario y Equipo	125		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	17		
Depreciación de Bienes Informáticos Ejercicio	207		
Depreciación de Equipo de Transporte Ejercicio	142		
Depreciación de Activo Fijo por Programas Especiales	<u>1,999</u>		
AUMENTO EN PASIVO CIRCULANTE		61,719	23.90%
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		61,719	
Sueldos y Aguinaldos por Pagar	46,703		
Proveedores	1,845		
Aportaciones e Impuestos por pagar	724		
Vales de Despensa por Pagar	187		
Proyectos de Investigación	<u>12,260</u>		
AUMENTO EN EL PATRIMONIO		149,338	57.82%
Patrimonio Generado		149,338	
Patrimonio de Inversión	4,813		
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,340		
Resultado de Operación Acumulada 2013	<u>143,185</u>		
TOTAL DE ORIGEN DE RECURSOS		<u>\$ 258,260</u>	<u>100.00%</u>

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



 ELABORÓ REVISÓ
 C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS


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

Continúa en la hoja 6



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

6

APLICACIÓN DE RECURSOS

Viene de la hoja 5

AUMENTO DE ACTIVO CIRCULANTE		95,893	37.13%
Efectivo		102	
Caja	102		
Bancos/Tesorería		20,168	
Bancos	20,168		
Bancos/Dependencias y Otros		19,406	
Bancos Programas Extraordinarios	6,168		
Bancos Convenios	422		
Bancos Promep	158		
Bancos Proyectos de Investigación	12,658		
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)		41,789	
Inversiones en Valores	38,334		
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	3,455		
Cuentas por Cobrar a corto Plazo		14,428	
Vales de Despensa	187		
Aportación para Fondos de Ahorro	12,893		
Fondos Revolventes	362		
Iva Acreditable	298		
Almacén	688		
AUMENTO DE ACTIVO NO CIRCULANTE		25,310	9.80%
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		3,567	
Construcciones en Proceso	3,567		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Contrucciones en Proceso		21,743	
Mobiliario y Equipo	1,189		
Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	247		
Bienes Informáticos	1,348		
Equipo de Transporte	753		
Acervo Bibliográfico	44		
AUMENTO DE PROGRAMAS ESPECIALES		18,162	
AUMENTO DE ACTIVO DIFERIDO		9,094	3.52%
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo		9,094	
Primas de Seguro de Vida	9,094		
DISMINUCIÓN DE PASIVO CIRCULANTE		98,736	38.23%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		98,736	
Acreedores Diversos	98,675		
Cuentas por pagar	61		
DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO		29,227	11.32%
Patrimonio Especifico	29,227		
TOTAL DE APLICACION DE RECURSOS		\$ 258,260	100.00%

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

ELABORO

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Miles de pesos)



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

7

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
ACTIVO	1,184,749	825,187	784,255	1,225,681	40,932
ACTIVO CIRCULANTE	319,070	817,906	782,285	354,691	35,621
Efectivo y Equivalentes	283,662	596,868	584,881	295,649	11,987
Efectivo	140	968	1,003	105	-35
Caja	140	968	1,003	105	-35
Bancos/Tesorería	26,675	445,937	444,955	27,657	982
Bancos Presupuestales	26,675	445,937	444,955	27,657	982
Bancos/Dependencias y Otros	51,991	75,579	89,810	37,760	-14,231
Bancos Programas Extraordinarios	7,101	40,463	41,396	6,168	-933
Bancos Convenios	13,495	3,086	4,124	12,457	-1,038
Bancos Promep	1,596	3,133	3,773	956	-640
Bancos Fam	4	5,001	5,000	5	1
Bancos Escuelas y Facultades	17,247	23,439	35,171	5,515	-11,732
Bancos Proyectos de Investigación	12,548	457	346	12,659	111
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	204,856	74,384	49,113	230,127	25,271
Inversiones en Valores	45,794	53,983	2,109	97,668	51,874
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	41,261	214	8	41,467	206
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	10,159	67	920	9,306	-853
Inversiones en Valores no Presupuestales	107,642	20,120	46,076	81,686	-25,956
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,743	217,076	193,465	58,354	23,611
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	17,562	216,615	193,186	40,991	23,429
Cuentas por Cobrar	12,706	216,615	188,330	40,991	28,285
Estímulos Fiscales por Aplicar	4,856	0	4,856	0	-4,856
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,181	461	279	17,363	182
Vales de Despensa en Custodia	637	297	182	752	115
Aportación a Fondos de Ahorro	15,614	0	0	15,614	0
Fondos Revolventes	416	8	15	409	-7
IVA Acreditable	514	156	82	588	74
Almacenes	665	3,962	3,939	688	23
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	665	3,962	3,939	688	23
ACTIVO NO CIRCULANTE	865,679	7,281	1,970	870,990	5,311
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	306,071	2,479	0	308,550	2,479
Terrenos	10,187	0	0	10,187	0
Edificios no Habitacionales	187,236	0	0	187,236	0
Construcciones en Proceso	108,648	2,479	0	111,127	2,479
Edificación no Habitacional en Proceso	108,648	2,479	0	111,127	2,479
Bienes Muebles	551,508	3,820	0	555,328	3,820
Mobiliario y Equipo de Administración	15,818	440	0	16,258	440
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	15,818	440	0	16,258	440
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	42,729	397	0	43,126	397
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	42,729	397	0	43,126	397
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,857	151	0	18,008	151
Instrumental Médico y de Laboratorio	17,857	151	0	18,008	151
Vehículos y Equipo de Transporte	14,670	0	0	14,670	0
Automóviles y Equipo Terrestre	14,670	0	0	14,670	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	438,735	2,788	0	441,523	2,788
Otros equipos	438,735	2,788	0	441,523	2,788
Bienes Muebles por Programas Extraordinarios	438,735	2,788	0	441,523	2,788
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	21,699	44	0	21,743	44
Acervo Bibliográfico	21,699	44	0	21,743	44
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	-3,753	0	523	-4,276	523
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Propios	-3,753	0	523	-4,276	523
Depreciación de Mobiliario y Equipo	-166	0	26	-192	26
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	-21	0	5	-26	5
Depreciación de Bienes Informáticos	-329	0	42	-371	42
Depreciación de Equipo de Transporte	-249	0	27	-276	27
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes de Programas Extraordinarios	-2,988	0	423	-3,411	423
Activos Diferidos	11,844	982	1,447	11,379	-465
Gastos Pagados por Adelantado a Largo plazo	11,844	982	1,447	11,379	-465
Depósitos en Garantía	810	0	0	810	0
Primas de Seguro de Vida	11,034	982	1,447	10,599	-465

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

ELABORO

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA

DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Miles de pesos)

8

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
PASIVO	202,391	182,461	168,335	188,265	-14,126
PASIVO CIRCULANTE	202,391	182,461	168,335	188,265	-14,126
Cuentas por pagar a Corto Plazo	202,308	182,461	168,335	188,182	-14,126
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	56,007	70,476	62,688	48,219	-7,788
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo	19,571	16,605	29,550	32,516	12,945
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	126,730	95,380	76,097	107,447	-19,283
Proveedores	1,408	4,183	4,620	1,845	437
Acreedores Diversos	109,710	72,351	55,231	92,590	-17,120
Cuentas por Pagar	2,427	18,317	15,890	0	-2,427
Proyectos de Investigación	12,548	347	59	12,260	-288
Vales de Despensa por Pagar	637	182	297	752	115
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. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Miles de pesos)

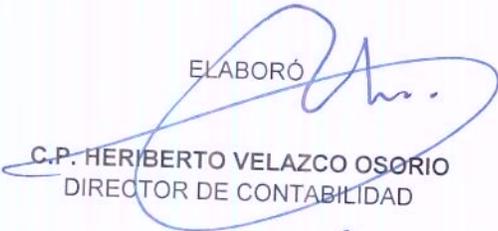
9

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

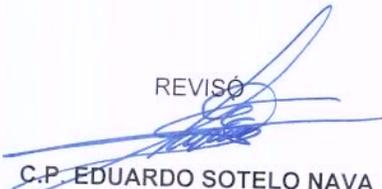
CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	982,358	8,180	63,238	1,037,416	55,058
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	957,072	8,180	9,205	958,097	1,025
Aportaciones	957,072	8,180	9,205	958,097	1,025
Patrimonio Genérico	856	0	0	856	0
Patrimonio Específico	174,451	8,170	9,205	175,486	1,035
Donaciones de capital	781,765	10	0	781,755	-10
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	25,286	0	54,033	79,319	54,033
Resultados del ejercicio: (ahorro/ desahorro)	89,152	0	54,033	143,185	54,033
Resultados de ejercicios anteriores	-63,866	0	0	-63,866	0

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

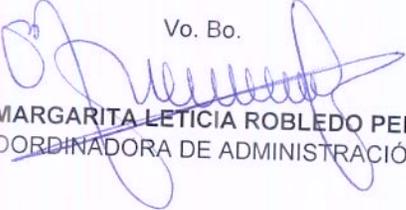
ELABORÓ


C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ


C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo. Bo.


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



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

10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS
INGRESOS DE GESTIÓN

59,657

PROPIOS

38,142

4.66%

INGRESOS ACADÉMICOS

CUOTAS Y COLEGIATURAS

Aportación de Laboratorios	8
Asesoría de Proyecto a Ciclo Superior	40
Cambio de Turno Carrera o Grupo	55
Certificación de Documentos	507
Constancia con Calificaciones	90
Constancia con Calificaciones Posgrado	9
Constancia de no Adeudo a Bibliotecas	157
Constancia de no Adeudo a Contabilidad	156
Constancia de no Adeudo a Laboratorio	97
Constancia de Servicio Social	73
Constancia Simple	144
Constancia sin Calificaciones Posgrado	3
Cotejo de Documentos	345
Cuenta de Internet	6
Cuota Material Didáctico para Actividad Deportiva	63
Cuota para Material de vidrio de la	7
Cuotas para Bibliotecas	558
Cuotas para Material Didactico	5
Cuotas por Aportación de Libros	228
Cuotas por Colegiatura	6,582
Cuotas por Cursos Especiales	93
Cuotas por Examen Médico	136
Cuotas por Exámenes	303
Cuotas por Exámenes a Título de Suficiencia	425
Cuotas por Inscripción	691
Cuotas por Mantenimiento de Edificios	694
Cuotas por Mantenimiento de Laboratorio	252
Cuotas por Reinscripción	1,763
Cuotas por Seguro de Vida	1,065
Cuotas Procesamiento de Datos	287
Duplicado de Acta de Evaluación Profesional	15
Duplicado de Certificado	1
Examen de Calidad	16
Examen de Solvencia Académica	3
Examen de Titulación Profesional	500
Examen por Derecho de Pasante	17
Expedición de Carta de Pasante	204
Expedición de Certificados	403
Expedición de Credenciales	231
Expedición de Título	419
Extravío de Recibos	22
Firma de Título	327
Inscripción al Ciclo Superior	39
Ingresos por Aplicar	1,219
Mantenimiento y Acondicionamiento de Aulas	40
Materias a Cursar	825
Pago de Exámenes de Regularización	205
Pago de Firmas de Certificados	2
Pago de Incorporación por alumnos	1,551
Pago de Supervisión de Escuela	52
Pago por Incorporación por Escuela	107
Plataforma Educativa	2
Reconocimiento de Estudios	52
Reinscripción Elaboración de Tesis	108
Resello de Credencial	125

u

Continúa en la hoja 11



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

11

Viene de la hoja 10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

Revalidación Global	426	
Revisión de Estudios	42	
Revisión de Estudios de Posgrado	10	
Talleres	13	
Tamizaje	71	
Tramites Escolares	2	
Toma de Asignatura	160	
Titulación Extraordinaria	51	
Segunda Cursada	14	
Solicitud de Ingreso	7,809	
Soporte Técnico	1	29,926
INGRESOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS		
Agenda Vida	1	
Análisis de Laboratorio	116	
Consulta Dental Especializada	76	
Consulta Dental General	65	
Consultas Medicas	21	
Impresión de Documentos	78	
Reelaboración de Recibo de Pago	31	
Renta de Autobus	56	
Servicio de Teleinformática	119	
Uso Reglamento de Institución	516	
Venta de Libros	16	
Venta de Manuales	18	1,113
INGRESOS POR SERVICIOS DE APOYO		
Análisis Industriales	6	
Artículos de Identidad	48	54
INGRESOS DE FUENTES PRIVADAS		
Donativos	382	485
Venta de Bases de Licitaciones	103	
PRODUCTOS FINANCIEROS		
Intereses de Fideicomiso	749	
Intereses de Inversiones	2,652	
Intereses de Préstamo	47	
Intereses de Rendimientos Bancarios	19	3,467
OTROS INGRESOS		
Aportación Banda de Guerra	2	
Aportaciones Pro Ipro	64	
Apoyo Económico	133	
Arrendamiento	28	
Evaluación Docente	25	
Examen de Solvencia Académica	2	
Exámenes Colegiados	27	
Incapacidades IMSS	1,804	
Indemnizaciones	85	
Ingresos por Sueldos no Cobrados	167	
Ingresos por Vales de Despensa	61	
Orientación Educativa	4	
Otros Ingresos	201	
Pago Referenciado	6	
Proconstrucción	6	
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	482	3,097

Continúa en la hoja 12



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

12

Viene de la hoja 11

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS
AUTOGENERADOS

2.61%

INGRESOS DE ENTIDADES AUXILIARES			
Actividades Deportivas	66		
Análisis de Laboratorio	28		
Certificación de Documentos	3		
Conferencias	5		
Cuotas por Inscripción	65		
Cuotas por Reinscripción	1		
Cuotas Servicio Social	79		
Curso Propedéutico e Inducción	4,864		
Cursos Especiales	2,204		
Diplomados	3,335		
Donativos	128		
Entrevista Selección Ingreso Maestría	2		
Eventos	30		
Exámenes	137		
Impresión de Documentos	3		
Ingresos por Aplicar	6,098		
Ingresos Progau	15		
Ingresos Varios	263		
Intereses Rendimientos Bancarios	1		
Laboratorio de Análisis Clínicos	122		
Programas Especiales	1,049		
Renta de Instalaciones	1,137		
Servicio de Alimentos	16		
Servicio de Clínicas Psicolog-Com Humana	124		
Solicitud de Ingreso	1		
Solicitud de Ingreso Maestría y Doctorado	193		
Titulación Extemporanea	12		
Trabajos Especiales	1,153		
Visitas Guiadas	3	21,137	
OTROS		<u>378</u>	0.04%
5% PRO UNIVERSIDAD		<u>378</u>	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		-	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		713,700	87.29%
Subsidio Federal	462,119		
Subsidio Estatal	<u>251,581</u>		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		44,216	5.40%
Programas Extraordinarios	38,761		
Convenios con Terceros	<u>5,455</u>		
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		<u><u>817,573</u></u>	<u>100.00%</u>



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

13

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES		578,418	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		290,575	43.09%
Sueldos Académicos	121,408		
Sueldos Administrativos	22,364		
Sueldos de Confianza	66,916		
Sueldos Jubilados	57,158		
Otros	<u>22,729</u>		
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS			
PRESTACIONES SOCIALES		255,940	37.95%
Personal Académico	167,966		
Personal Administrativo	51,556		
Personal Confianza	30,540		
Personal Jubilado	<u>5,878</u>		
PRESTACIONES ECONOMICAS		<u>31,903</u>	4.73%
Beca al Desempeño Académico	29,349		
Reconocimiento al Mérito Académico	<u>2,554</u>		
MATERIALES Y SUMINISTROS			
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		20,495	3.04%
Accesorios y Herramientas	2		
Alimentación de Personas	2,448		
Artículos de Identidad	727		
Blancos y Adaptaciones Dormitorios	1		
Combustibles y Lubricantes	1,705		
Material Bibliografico	1,229		
Material Cultural	46		
Material Escolar	275		
Material Escolar y Didactico	553		
Material y Prendas de Proteccion Pequeñas	173		
Materiales Deportivos	750		
Materiales para Aseo	467		
Materiales para Audiovisual	128		
Materiales para Imprenta	7		
Materiales para Laboratorio y Clínicas	3,541		
Materiales para Oficina	3,322		
Materiales para Procesamiento de Datos	3,844		
Materiales para Proyectos Productivos	111		
Materiales para Talleres	24		
Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	32		
Productos Alimenticios para Animales	160		
Refacciones y Accesorios Menores	72		
Servicios de Oficina	864		
Varios	<u>14</u>		
SERVICIOS GENERALES		72,006	
SERVICIOS BÁSICOS		52,182	7.74%
Agua Potable	507		
Apoyo a Sindicatos	5,321		
Aplicación de exámenes	373		
Arrendamiento	351		
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	<u>151</u>		

Continúa en la hoja 14

M

OX

Handwritten signature

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

14

Viene de la hoja 13



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

Arrendamiento de Mobiliario	508		
Casetas	182		
Cuotas y Suscripciones	1,526		
Comisiones y Servicios Bancarios	1,861		
Correos y Telégrafos	55		
Edición de Libros y Revistas	50		
Energía Eléctrica	6,962		
Estacionamientos	8		
Estudios e Investigaciones	11		
Exámenes Ceneval	2		
Eventos Culturales	412		
Eventos Deportivos	50		
Eventos y Convenciones	1,963		
Fletes y Maniobras	15		
Gasolina	12		
Gastos de Representación	32		
Gastos de Viaje y Atención a Visitantes	6		
Gastos Notariales	6		
Honorarios Fiduciarios	59		
Honorarios Profesionales	9,847		
Hospedaje	665		
Impresión de Documentos	1,591		
Impuestos y Derechos	204		
Pasajes	702		
Publicidad y Anuncios	1,962		
Relaciones Escolares	332		
Renta de Mobiliario y Mantelería	25		
Seguros y Fianzas	218		
Servicio de Internet	1,053		
Servicio de Lavandería	39		
Servicio de Meseros y Edecanes	24		
Servicio de Vigilancia y Seguridad	7,270		
Servicios de Asesoría	4,131		
Servicios Médicos	6		
Teléfonos	814		
Traslado Aéreo	1,255		
Viáticos Contractuales	313		
Viáticos Internacionales	431		
Viáticos Nacionales	877		
	<hr/>		
CONSERVACIONES		12,790	1.90%
Adaptaciones y Acondicionamientos	1,868		
Conservación de Edificios	8,027		
Conservación de Equipo de Imprenta	4		
Conservación de Equipo de Procesamiento de Datos	329		
Conservación de Equipo de Refrigeración	42		
Conservación de Equipo de Transporte	352		
Conservación de Herramienta y Equipo Diverso	48		
Conservación de Maquinaria, Equipo y Herramienta en General	96		
Conservación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	92		
Conservación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	1,408		
Conservación de Mobiliario y Equipo de Oficina	322		
Conservaciones de Subestaciones Eléctricas	202		
	<hr/>		
OTROS SERVICIOS GENERALES		7,034	1.04%
Alumnos Becarios Promep	212		
Capacitación y Adiestramiento Administrativo	23		
Beca Económicas a Estudiantes	1,358		

Continúa en la hoja 15



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

15

Viene de la hoja 14

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

Beca Formación Maestros e Investigadores	9
Beca Pos-Doctorado Conacyt	2,429
Becas Conacyt Madres Solteras	96
Becas de Movilidad Estudiantil	1,155
Becas Investigadores Promep	1,752

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

2,439 0.36%

DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Depreciación de Equipo de Cafetería	24
Depreciación de Equipo de Comunicación	46
Depreciación de Equipo de Imprenta	1
Depreciación de Equipo de Procesamiento de Datos	1,196
Depreciación de Equipo de Refrigeración y Calefacción	56
Depreciación de Equipo de Transporte	120
Depreciación de Equipo y Herramienta Diversa	11
Depreciación de Maquinaria y Equipo Agropecuario	1
Depreciación de Mobiliario y Equipo Escolar	38
Depreciación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	197
Depreciación de mobiliario y Equipo de Laboratorio	667
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	80
Depreciación de Subestaciones Eléctricas	2

OTROS GASTOS

1,030 0.15%

OTROS GASTOS VARIOS

Gastos de Ejercicios Anteriores	981
Gastos por Donativos	26
Perdida por Venta en Valores	23

TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

\$ 674,388 100.00%

Handwritten signatures and marks in blue ink.



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

(miles de pesos)

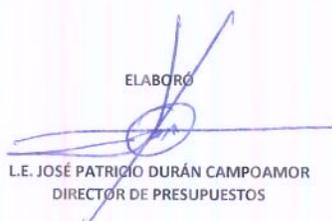
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

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	0	103,873	39%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	922,704	1,356,485	0	713,700	53%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO					
TOTALES	1,212,625	1,619,952	0	817,573	
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)	289,921	263,467	0	103,873	39%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	922,704	1,356,485	0	713,700	53%
SUB TOTAL NO TRIBUTARIOS	1,212,625	1,619,952	0	817,573	
TOTALES	1,212,625	1,619,952	0	817,573	

NOTAS:

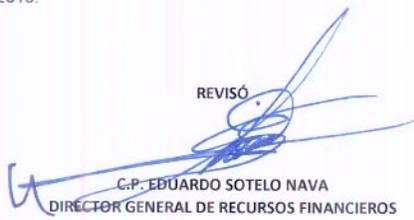
- 1) PARA ESTE INFORME SE CONSIDERÓ EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL CONSEJO UNIVERSITARIO, SEGÚN ACUERDO DEL ACTA DE LA SESIÓN DEL 16 DE MAYO DE 2013; EL MODIFICADO REFLEJA EL TOTAL AUTORIZADO (1'212,625 + 407,327 = 1'619,952).
- 2) NORMA PARA ARMONIZAR LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN ADICIONAL A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

ELABORÓ



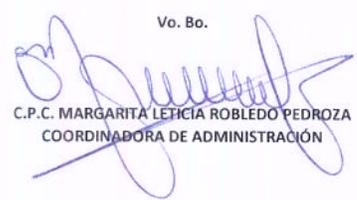
L.E. JOSÉ PATRICIO DURÁN CAMPOAMOR
DIRECTOR DE PRESUPUESTOS

REVISÓ



C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.



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



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

(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)
		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	578,418	535,638	535,638	0	578,418	0
2000	Materiales y Suministros	21,152	16,302	37,454	20,495	16,959	20,495	0	16,959	0	20,495	0
3000	Servicios Generales	331,375	-77,933	253,442	75,475	177,967	75,475	0	177,967	0	75,475	0
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas											
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles											
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	0	115,000	0	0	115,000	0	0	0
	Fideicomisos		100,000	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0
	TOTAL	1,335,367	284,585	1,619,952	1,210,026	409,926	674,388	535,638	945,564	0	674,388	0

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.

ELABORÓ

L.E. JOSÉ PATRICIO DURÁN CAMPOAMOR
 DIRECTOR DE PRESUPUESTOS

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
 DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

I. ANTECEDENTES

- Definición:

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

Finalidades Esenciales:

La misma ley establece que son las siguientes:

- Impartir la enseñanza superior para formar profesionales en la ciencia y en la técnica; investigadores y catedráticos del nivel universitario.
- Organizar y realizar trabajos de investigación científica principalmente sobre las condiciones económicas y problemas sociales del estado y de la nación.
- Difundir en la sociedad, por todos los medios a su alcance los beneficios de la cultura.

Conforme a la nueva ley orgánica que entró en vigor a partir del 13 de Agosto del 2008, se 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.

La finalidad de la Universidad es el fortalecimiento y transformación de la sociedad a través de la ciencia, la educación y la cultura. En la consecución de esta finalidad la Institución tendrá como objetivo primordial insertarse eficiente y creativamente en su entorno, que no será sólo un campo de estudio sino, fundamentalmente, objeto de transformación sobre el que se debe ejercer una permanente función crítica para la construcción de propuestas innovadoras y líneas de investigación encaminadas al desarrollo humano.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

II. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que regulan el tratamiento contable de las operaciones económico-financieras, cuyo efecto se refleja en los Estados Financieros, son las siguientes:

a. Inmuebles, Maquinaria y Equipo

En cumplimiento a lo que dispone el Acuerdo por el que se emiten las reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de Diciembre del 2011, los Activos Fijos se deben registrar a su costo de adquisición, comprendiendo en este, su precio de adquisición más los aranceles en su caso y los impuestos no recuperables como es el Impuesto al Valor Agregado.

A tal disposición se le ha dado cumplimiento al cierre del Ejercicio 2011, regularizando la contabilización de los activos vigentes incluyendo el IVA correspondiente.

Respecto a la obligación de determinar y reconocer la Depreciación, Deterioro y Amortización del Ejercicio y Acumulada que las mismas reglas contemplan, a la fecha se encuentra en proceso de implementación la Sistematización.

b. Donativos Recibidos.

La administración registra los donativos recibidos en bienes muebles e inmuebles como incremento al patrimonio; los que se reciben en efectivo se registran como ingresos del ejercicio.

c. Armonización Contable.

El registro contable de las operaciones se realiza con base acumulativa y a nivel devengado de conformidad con los Lineamientos del CONAC y de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

A la fecha, está en proceso la implementación de la plataforma informática que permitirá el registro por única vez y en tiempo real de todas las operaciones que impliquen una afectación, contable, presupuestal y programática.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ACTIVO

1. BANCOS

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

\$ 27'656,881

2. BANCOS NO PRESUPUESTALES

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.

\$37'760,105

[Handwritten signatures and initials]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

21

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 FEDERAL Y ESTATAL	\$	41'282,119
SANTANDER 65503390790 DEVOLUCIÓN DE SUELDOS		1'226,481
SANTANDER 66503390907 INGRESOS 2012		3'482,264
SANTANDER 65503389944 MANTTO DE PREPARATORIAS		1'535,757
BCO.INTERACCIONES 300276839		50'141,040
		<hr/>
TOTAL	\$	<u>97'667,661</u>

4. FIDEICOMISO FONDO DE JUBILACIONES (STAUDEM)

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).

\$41' 467,393



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

22

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	\$	924,091
CTA.PUENTE 70018-7 PIFI-EMS		103
BBV 42607-2 PROMEP (54885-7)		2'125,866
CTA. PUENTE 42607-2 PROMEP		131
SANTANDER 2001676-005 PIFI 2012		6'241,184
STD.65503350321 SOBANTES PIFI UAEM		14,605
INVERSIONES FIDEICOMISO NO PRESUPUESTALES	\$	9'305,980



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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.

\$ 81' 686,484

7. CUENTAS POR COBRAR

La integración de las cuentas por cobrar es como sigue:

Funcionarios y Empleados (préstamos personales a SITUAEM)	\$	957,297
Gastos por Comprobar		7'708,188
De cuenta Corriente		3'118,908
Autogenerados		639,207
En Convenios		<u>3'950,073</u>
Financiamiento Comercial (vales de llantas y zapatos para personal sindicalizado)		430,383
Anticipo de Sueldos		57,746
Pagos indebidos en nómina		722,188
Otras Cuentas por Cobrar		24'567,664
Provisión de Ingresos		<u>6'547,677</u>
Total cuentas por cobrar:		<u>\$ 40' 991,143</u>

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

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

En el entero provisional del impuesto y retenciones del mes de mayo 2013, pagado en junio de 2013, se aplicó la cantidad de \$4'855,953 que correspondía al saldo total por compensar del Estímulo fiscal por \$ 60,736,405 aplicado con fundamento en el decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia de impuesto sobre la renta, de derechos y de aprovechamientos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de diciembre de 2008 y las leyes de ingresos de la Federación para los ejercicios fiscales de 2010, 2011 y 2012.

CONCEPTO COMPENSADO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ene-13	feb-13	mar-13	abr-13	may-13	COMPLEMENTARIA ENERO 2013	TOTAL
ISR RET X SALARIOS	6.300.564	8.253.289	5.766.296	8.005.531	5.784.867	6.658.159	6.415.277	7.084.694	4.855.953	42.200	59.166.830
ISR RET HONORARIOS SERVICIOS PROF.	114.736	161.623	137.515	625.187	42.633	104.980	232.505	119.668	-	-	1.538.847
ISR ARRENDAMIENTO	3.841	3.841	3.841	3.841	3.841	3.841	3.841	3.841	-	-	30.728
SUMA	6.419.141	8.418.753	5.907.652	8.634.559	5.831.341	6.766.980	6.651.623	7.208.203	4.855.953	42.200	60.736.405

TOTAL DEL ESTÍMULO 2009, 2010, 2011 Y 2012	\$	60'736,405
- ESTÍMULO APLICADO		60'736,405
= ESTÍMULO FISCAL POR APLICAR	\$	<u>0</u>

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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.

\$ 555' 327,763

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:

<u>PATRIMONIO ESPECIFICO</u>	<u>IMPORTE</u>
MOBILIARIO Y EQUIPO LAB Y CLINICAS	\$ 186,492,695
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	178,516,739
MOBILIARIO Y EQUIPO AUDIO Y MICROFI	24,335,177
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	18,927,550
ACERVO BIBLIOGRAFICO	7,919,909
EQUIPO DE COMUNICACION	5,276,501
EQUIPO Y HERRAMIENTA DIVERSAS	4,933,204
MOBILIARIO Y EQUIPO ESCOLAR	3,704,088
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,769,606
MOBILIARIO Y EQUIPO DE BIBLIOTECAS	2,562,636
SUB-ESTACIONES ELECTRICAS	1,783,506
EQUIPO DE REFRIGERACION Y CALEFACCI	1,643,624
MAQUINARIA Y EQUIPO DE	1,110,667
SEGURIDAD ELECTRONICA	449,335
EQUIPO DE IMPRENTA	332,985
INSTRUMENTAL DE LAB. Y CLINICA	293,431
EQUIPO DEPORTIVO	158,625
MOBILIARIO Y EQUIPO DE RADIO Y T.V.	129,260
INSTRUMENTOS MUSICALES	118,470
EQUIPO DE TALLERERS CULTURALES	43,398
MOBILIARIO Y EQUIPO DE CAFETERIA	14,486
MUEBLES PARA HABITACION	7,448
TOTAL PATRIMONIO ESPECÍFICO	\$ 441'523,340



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

10. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

El registro de la depreciación se determino en los bienes adquiridos desde 2012, ya que no se ha realizado acabo 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).

\$ 4' 276,314

11. ACREEDORES DIVERSOS

Este monto de \$ 92'590,140 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. \$ 81' 615.875

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	27'205,291
ABONO MAYO 2013	<u>13'602,646</u>
SALDO ACTUAL	\$ 81'615,875



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

- | | | |
|---|---|----------------|
| 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. | \$ 403,416 |
| 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. | \$ 10' 570,849 |

TOTAL ACREEDORES DIVERSOS

\$ 92' 590,140

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.

\$12' 260,022



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

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:

PATRIMONIO ESPECÍFICO		IMPORTE
REGIONALIZACION 2011 2DA ETAPA	\$	27'006,332
REGIONALIZACION 2012		20'047,364
PATRIMONIO PROMEP		15'234,329
FADOES AMPL.DIVER.OFERTA EDUCATIVA		9'873,636
ESPACIO DE FORMACION MULTIMODAL		9'140,192
SEGURO POPULAR		8'844,350
FECES ELEVAR LA CALID.EDU.SUP.2012		8'567,427
INCREMENTO A LA MATRICULA 2010		8'248,378
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA 2009		7'195,390
INCREMENTO MATRICULA EXT.2009		6'685,337
OFERTA EDUCATIVA 2013		6'489,678
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA		6'352,997
PIFI 2012		6'242,638
PATRIMONIO FAM 2002		4'289,901
CONSOLIDACION 2009		3'822,538
REGIONALIZACION 2010		3'470,266
CONSOLIDACION 2007		2'555,400
CUPIA 2010 MODELO DE ASIGNACION		2'120,358
INCREMENTO EN MATRICULA		2'098,296
CONSOLIDACION 2008		2'059,718
OFERTA EDUCATIVA 2012		1'929,743
INCREMENTO DE MATRICULA 2008 EXT.		1'891,402
FECES ELEVAR CALIDAD EDUCA SUPERIOR		1'698,582
TOTAL PATRIMONIO ESPECÍFICO		9,621,733
	\$	175'485,985



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2013
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.

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.

\$ 781' 754,641

16. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afectan o modifican las cuentas de Balance o de Resultados, sin embargo, su incorporación en los registros contables son necesarias con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos 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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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
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 FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 Secretaria 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.

\$9' 721,095

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).

\$13' 886,892



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

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

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.

\$ 27,360

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' 855,481

Estas notas financieras forman parte integrante de los Estados Financieros.

ELABORÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo. Bo.

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