



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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, Enero del 2014



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de Pesos)

1

ACTIVO			450,844
ACTIVO CIRCULANTE			339,895
Efectivo y Equivalentes		6	
Efectivo			
Caja		6	
Bancos/Tesorería	(1)	57,489	
Bancos Presupuestales		57,489	
Bancos/Dependencias y Otros	(2)	122,322	
Bancos No Presupuestales			
Bancos Programas Extraordinarios		12,084	
Bancos Convenios		45,297	
Bancos Promep		2,226	
Bancos Fam		19	
Bancos Escuelas y Facultades		7,299	
Bancos Proyectos de Investigación		23,362	
Bancos Proyectos Especiales		32,035	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			160,078
Inversiones en Valores	(3)	19,361	
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	(4)	55,871	
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	(5)	4,387	
Inversiones en Valores no Presupuestales	(6)	80,459	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		51,964	110,133
Cuentas por Cobrar a Corto plazo			
Cuentas por Cobrar	(7)	51,964	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo			58,169
Vales de Despensa en Custodia		578	
Aportación a Fondos de Ahorro		3,437	
Fondos Revolventes		110	
Impuestos a Favor	(8)	54,044	
Almacenes			816
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		816	
ACTIVO NO CIRCULANTE			892,665
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			313,849
Terrenos		10,187	
Edificios no Habitacionales		187,236	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		116,426	
Edificación no Habitacional en Proceso	(9)	116,426	584,668
Bienes Muebles			11,807
Mobiliario y Equipo de Administración			
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información		11,807	
Bienes Informáticos			47,079
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		47,079	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			17,990
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		17,990	
Instrumental Médico y de Laboratorio			14,431
Vehículos y Equipo de Transporte		14,431	
Automóviles y Equipo Terrestre			471,618
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			
Otros equipos			
Bienes Muebles de Programas Extraordinarios	(10)	471,618	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos			21,743
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos		21,743	
Acervo Bibliográfico			9
Activos Intangibles			
Otros Activos Intangibles		9	
Patentes, Marcas y Derechos			
Otros Activos Intangibles	(11)		8,592
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles			
Depreciación de Mobiliario y Equipo		485	
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas		90	
Depreciación de Bienes Informáticos		1,109	
Depreciación de Equipo de Transporte		451	
Depreciación de Bienes de Programas Extraordinarios		6,457	
Otros Activos Intangibles			2,731
Activos Diferidos			
Otros Activos Diferidos		810	
Depósitos en Garantía		1,921	
Primas de Seguro de Vida			
SUMA ACTIVO			<u>1,343,509</u>

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 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de Pesos)

2

PASIVO

205,025

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto plazo		2,133	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo		38,820	
Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo		163,989	
Acreedores Diversos	(12)	77,838	
Proveedores		4,662	
Cuentas por Pagar		125	
Vales de Despensa por Pagar		579	
Proyectos de Investigación	(13)	23,362	
Proyectos Especiales	(14)	57,423	

204,942

205,025

Pasivos Diferidos a Corto plazo

Otros Pasivos Diferidos a Corto plazo			
Depositos en Garantía		83	

83

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Aportaciones

Patrimonio Genérico	(15)	856	
Patrimonio Específico	(16)	204,795	
Donaciones de Capital	(17)	774,541	

980,192

1,138,484

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO

Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		236,717	
Resultados de Ejercicios Anteriores		-78,425	

158,292

1,343,509

SUMA DE PASIVO Y PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN (Ver notas de memoria)

Juicios (Laborales)		4,304	
Honorarios sujetos a Retención de impuestos		22,441	
Informativa de IVA		34,642	
IVA Por Recuperar		722	
Ingresos Por Facturación		37,365	
Plan de Pensiones NIF 03		729,011	
Presupuesto Ley de Ingresos		1,212,625	
Estimada		-	
Por Ejecutar		575,693	
Modificado		-	
Devengada		1,788,318	
Recaudada		-	
Presupuesto de Egresos		1,335,367	
Aprobado		54,885	
Por Ejercer		284,585	
Modificado		-	
Comprometido		-	
Devengado		78,360	
Ejercido		1,486,707	
Pagado		-	

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C.P. 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 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de pesos)

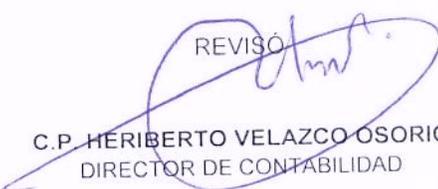
CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,170,889	50,749	18,344	1,138,484	-32,405
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	983,641	21,791	18,342	980,192	-3,449
Aportaciones	983,641	21,791	18,342	980,192	-3,449
Patrimonio Genérico	856	0	0	856	0
Patrimonio Específico (18)	193,365	5,325	16,755	204,795	11,430
Donaciones de capital	789,420	16,466	1,587	774,541	-14,879
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	187,248	28,958	2	158,292	-28,956
Resultados del ejercicio: (ahorro/ desahorro) (19)	265,416	28,699	0	236,717	-28,699
Resultados de ejercicios anteriores	-78,168	259	2	-78,425	257

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

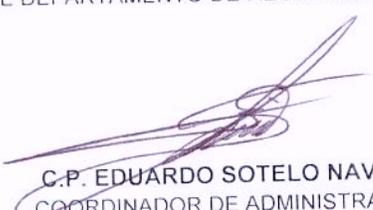
ELABORÓ


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 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de pesos)

4

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTIÓN			1,788,318
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		172,117	
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras			
Propios		91,132	
Autogenerados		67,775	
Otros		13,210	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			1,432,205
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			
Subsidio Federal	(20)	942,205	
Subsidio Estatal	(21)	490,000	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			183,996
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Programas Extraordinarios		68,012	
Convenios con Terceros		115,984	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			1,551,601
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			1,543,699
Servicios Personales		1,268,749	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			
Remuneraciones al Personal	(22)	614,600	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas			
Prestaciones Sociales y Económicas	(23)	582,327	
Beca al desempeño académico		66,762	
Reconocimiento al Mérito Académico		5,060	
Materiales y Suministros			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		56,322	
Materiales			
Servicios Generales		218,628	
Servicios Básicos			
Servicios Varios		152,074	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			
Conservaciones		51,245	
Otros Servicios Generales			
Otros		15,309	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			7,902
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
Depreciación de Bienes Muebles			
Depreciaciones		6,737	
Otros Gastos			
Otros Gastos Varios			
Otros Gastos		1,165	
AHORRO NETO DEL EJERCICIO			<u>236,717</u>

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

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJIA 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.

PRESUPUESTARIO

GASTO CORRIENTE

INGRESOS

Total Federal	942,205		
Total Estatal	490,000		
Total Otros	<u>111,120</u>	1,543,325	
Propios	91,132		
5% PRO Universidad	13,210		
10% Autogenerados	<u>6,778</u>		

EGRESOS

Recursos Humanos	1,136,750		
Beca al Desempeño	66,762		
Reconocimiento al Mérito Académico	5,060		
Gastos de Operación	175,410		
Gastos de PIDE	<u>19,494</u>	<u>1,403,476</u>	
Ahorro de Recursos Presupuestarios			<u>139,849</u>

NO PRESUPUESTARIO

PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS

Ingresos	68,012		
Egresos	<u>67,570</u>		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			442

AUTOGENERADOS

Ingresos	60,997		
Egresos	<u>47,454</u>		
Ahorro (Remanente por Ejercer)			13,543

CONVENIOS CON TERCEROS

Ingresos	115,984		
Egresos	<u>33,101</u>		
Ahorro (Remanente por Ejercer)		<u>82,883</u>	

Ahorro de Recursos No Presupuestarios 96,868

AHORRO DEL EJERCICIO

236,717

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

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

C.P. 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
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

6

ORIGEN DE RECURSOS

DISMINUCIÓN DE ACTIVO CIRCULANTE		126,544	27.13%
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)		125,047	
Inversiones en Valores no Presupuestales	106,395		
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	<u>18,652</u>		
Cuentas por Cobrar a corto Plazo		1,497	
Cuentas por Cobrar	<u>1,497</u>		
DISMINUCIÓN ACTIVO NO CIRCULANTE		9,910	2.12%
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		3,103	
Bienes Informáticos	<u>3,103</u>		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		6,807	
Depreciación de Mobiliario y Equipo	418		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	80		
Depreciación de Bienes Informáticos Ejercicio	946		
Depreciación de Equipo de Transporte Ejercicio	318		
Depreciación de Activo Fijo por Programas Especiales	<u>5,045</u>		
AUMENTO EN PASIVO CIRCULANTE		93,169	19.98%
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		93,169	
Sueldos y Aguinaldos por Pagar	617		
Proveedores	4,662		
Aportaciones e Impuestos por pagar	7,027		
Cuentas por pagar	64		
Vales de Despensa por Pagar	14		
Proyectos de Investigación	23,362		
Proyectos Especiales	<u>57,423</u>		
AUMENTO EN EL PATRIMONIO		236,800	50.77%
Patrimonio Generado		236,800	
Patrimonio Específico	83		
Resultado de Operación Acumulada 2013	<u>236,717</u>		
TOTAL DE ORIGEN DE RECURSOS		<u>\$ 466,423</u>	<u>100.00%</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

Vo. Bo.

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

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 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Miles de Pesos)

7

APLICACIÓN DE RECURSOS

Viene de la hoja 6

AUMENTO DE ACTIVO CIRCULANTE

273,880 58.72%

Efectivo

Caja

3

Bancos/Tesorería

Bancos

50,000

Bancos/Dependencias y Otros

Bancos Programas Extraordinarios

12,084

Bancos Convenios

33,262

Bancos Promep

1,428

Bancos Escuelas y Facultades

887

Bancos Fam

14

Bancos Proyectos de Investigación

23,362

Bancos Proyectos Especiales

32,035

Inversiones Temporales (Hasta tres meses)

Inversiones en Valores

21,125

Inversiones Temporales (Hasta tres meses)

Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales

44,317

Cuentas por Cobrar a corto Plazo

Vales de Despensa

13

Aportación para Fondos de Ahorro

716

Fondos Revolventes

64

Iva Acreditable

53,754

Almacén

816

AUMENTO DE ACTIVO NO CIRCULANTE

63,052 13.52%

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Construcciones en Proceso

8,867

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Mobiliario y Equipo

5,142

Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas

228

Equipo de Transporte

514

Acervo Bibliográfico

44

AUMENTO DE PROGRAMAS ESPECIALES

48,257

AUMENTO DE ACTIVO DIFERIDO

445 0.10%

Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo

Primas de Seguro de Vida

445

DISMINUCIÓN DE PASIVO CIRCULANTE

115,828 24.83%

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Acreedores Diversos

113,427

Patrimonio Generado

Patrimonio de Inversiones

2,401

DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO

Resultado de Ejercicios Anteriores

13,218

13,218 2.83%

TOTAL DE APLICACION DE RECURSOS

\$ 466,423 100.00%

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

ELABORÓ

C.P. ROCIO MEJÍA LÓPEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO CONTABLE

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

Vo. Bo.

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
ACTIVO	2,032,084	1,889,990	2,578,565	1,343,509	-688,575
ACTIVO CIRCULANTE	1,135,180	1,875,003	2,559,339	450,844	-684,336
Efectivo y Equivalentes	878,171	1,557,784	2,096,060	339,895	-538,276
Efectivo	13	124	131	6	-7
Caja	13	124	131	6	-7
Bancos/Tesorería	26,731	824,670	793,912	57,489	30,758
Bancos Presupuestales	26,731	824,670	793,912	57,489	30,758
Bancos/Dependencias y Otros	527,383	704,271	1,109,332	122,322	-405,061
Bancos Programas Extraordinarios	17,017	39,833	44,766	12,084	-4,933
Bancos Convenios	12,462	44,547	11,712	45,297	32,835
Bancos Promep	13,435	1,149	12,358	2,226	-11,209
Bancos Fam	39	2,153	2,173	19	-20
Bancos Escuelas y Facultades	5,892	30,682	29,275	7,299	1,407
Bancos Proyectos de Investigación	22,973	1,111	722	23,362	389
Bancos Proyectos Especiales	455,565	584,796	1,008,326	32,035	-423,530
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	324,044	28,719	192,685	160,078	-163,966
Inversiones en Valores	134,786	16,564	131,989	19,361	-115,425
Fideicomiso Fondo de Jubilaciones y Pensiones	55,432	444	5	55,871	439
Inversiones en Fideicomiso no Presupuestales	4,325	168	108	4,387	62
Inversiones en Valores no Presupuestales	129,501	11,543	60,585	80,459	-49,042
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	256,192	309,914	455,973	110,133	-146,059
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	234,805	196,655	379,496	51,964	-182,841
Cuentas por Cobrar	234,805	196,655	379,496	51,964	-182,841
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	21,387	113,259	76,477	58,169	36,782
Vales de Despensa en Custodia	754	155	331	578	-176
Aportación a Fondos de Ahorro	15,614	0	12,177	3,437	-12,177
Fondos Revolventes	431	4	325	110	-321
IVA Acreditable	4,588	113,100	63,644	54,044	49,456
Almacenes	817	7,305	7,306	816	-1
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	817	7,305	7,306	816	-1
ACTIVO NO CIRCULANTE	896,904	14,987	19,226	892,665	-4,239
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	313,849	0	0	313,849	0
Terrenos	10,187	0	0	10,187	0
Edificios no Habitacionales	187,236	0	0	187,236	0
Construcciones en Proceso	116,426	0	0	116,426	0
Edificación no Habitacional en Proceso	116,426	0	0	116,426	0
Bienes Muebles	586,346	14,985	16,663	584,668	-1,678
Mobiliario y Equipo de Administración	22,148	2,039	12,379	11,808	-10,340
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	22,148	2,039	12,379	11,808	-10,340
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	46,421	2,764	2,107	47,078	657
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	46,421	2,764	2,107	47,078	657
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18,550	542	1,102	17,990	-560
Instrumental Médico y de Laboratorio	18,550	542	1,102	17,990	-560
Vehículos y Equipo de Transporte	15,068	263	900	14,431	-637
Automóviles y Equipo Terrestre	15,068	263	900	14,431	-637
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	462,416	9,377	175	471,618	9,202
Otros equipos	462,416	9,377	175	471,618	9,202
Bienes Muebles por Programas Extraordinarios	462,416	9,377	175	471,618	9,202
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	-7,612	0	980	-8,592	980
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Propios	-7,612	0	980	-8,592	980
Depreciación de Mobiliario y Equipo	-393	0	92	-485	92
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clínicas	-69	0	21	-90	21
Depreciación de Bienes Informáticos	-873	0	236	-1,109	236
Depreciación de Equipo de Transporte	-421	0	30	-451	30
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes de Programas Extraordinarios	-5,856	0	601	-6,457	601
Activos Diferidos	4,312	2	1,583	2,731	-1,581
Gastos Pagados por Adelantado a Largo plazo	4,312	2	1,583	2,731	-1,581
Depósitos en Garantía	810	0	0	810	0
Primas de Seguro de Vida	3,502	2	1,583	1,921	-1,581

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

ELABORÓ

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

C.P. EDUARDO SÓTELO 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 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de pesos)

9

CUENTA	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Flujo
PASIVO	861,195	1,095,222	439,052	205,025	-656,170
PASIVO CIRCULANTE	861,195	1,095,222	439,052	205,025	-656,170
Cuentas por pagar a Corto Plazo	861,112	1,095,222	439,052	204,942	-656,170
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	107,501	311,730	206,362	2,133	-105,368
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo	83,980	144,997	99,837	38,820	-45,160
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	669,631	638,495	132,853	163,989	-505,642
Acreedores Diversos	240,911	245,748	82,675	77,838	-163,073
Proveedores	4,599	8,530	8,593	4,662	63
Cuentas por Pagar	2,314	13,687	11,498	125	-2,189
Vales de Despensa por Pagar	754	331	156	579	-175
Proyectos de Investigación	22,971	722	1,113	23,362	391
Proyectos Especiales	398,082	369,477	28,818	57,423	-340,659
Pasivos Diferidos a Corto plazo	83	0	0	83	0
Otros Pasivos Diferidos a Corto plazo	83	0	0	83	0
Depósitos en Garantía	83	0	0	83	0

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

ELABORÓ

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

C.P. EDUARDO SOTELO NAVA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

Vo. Bo

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Miles de Pesos)

10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

INGRESOS DE GESTIÓN

172,117

PROPIOS

91,132

5.10%

INGRESOS ACADÉMICOS

CUOTAS Y COLEGIATURAS

Administración Local	4
Aportación de Laboratorios	14
Asesoría de Proyecto a Ciclo Superior	95
Cambio de Turno Carrera o Grupo	111
Certificación de Documentos	770
Constancia con Calificaciones	239
Constancia con Calificaciones Posgrado	16
Constancia de no Adeudo a Bibliotecas	248
Constancia de no Adeudo a Contabilidad	248
Constancia de no Adeudo a Laboratorio	142
Constancia de Servicio Social	122
Constancia Simple	300
Constancia sin Calificaciones Posgrado	5
Cotejo de Documentos	570
Cuenta de Internet	15
Cuota Material Didáctico para Actividad Deportiva	282
Cuota para Material de vidrio de la	299
Cuotas para Bibliotecas	1,083
Cuotas para Material Didáctico	10
Cuotas por Aportación de Libros	1,626
Cuotas por Colegiatura	16,046
Cuotas por Cursos Especiales	105
Cuotas por Examen Médico	981
Cuotas por Exámenes	530
Cuotas por Exámenes a Título de Suficiencia	794
Cuotas por Guía de Estudios	2
Cuotas por Mantenimiento de Edificios	3,241
Cuotas por Mantenimiento de Laboratorio	1,625
Cuotas por Inscripción	3,495
Cuotas por Reinscripción	4,562
Cuotas por Seguro de Vida	5,635
Cuotas Procesamiento de Datos	1,651
Duplicado de Acta de Evaluación Profesional	25
Duplicado de Certificado	1
Examen de Calidad	25
Examen de Solvencia Académica	6
Examen de Titulación Profesional	863
Examen por Derecho de Pasante	31
Expedición de Carta de Pasante	356
Expedición de Certificados	824
Expedición de Credenciales	878
Expedición de Título	742
Extravío de Recibos	48
Firma de Título	568
Inscripción al Ciclo Superior	95
Ingresos por Aplicar	2,380
Ingresos Varios	6
Mantenimiento y Acondicionamiento de Aulas	114
Materias a Cursar	1,253
Pago de Exámenes de Regularización	370
Pago de Firmas de Certificados	5
Pago de Incorporación por alumnos	2,187
Pago de Supervisión de Escuela	65
Pago por Incorporación por Escuela	125
Plataforma Educativa	3
Recargo por Mora de Pago	2
Reconocimiento de Estudios	104

N.

Continúa en la hoja 11



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Miles de Pesos)

11

Viene de la hoja 10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

Reinscripción Elaboración de Tesis	247	
Resello de Credencial	498	
Revalidación Global	1,718	
Revisión de Estudios	90	
Revisión de Estudios de Posgrado	14	
Segunda Cursada	21	
Solicitud de Ingreso	7,974	
Soporte Técnico	3	
Talleres	235	
Tamizaje	494	
Titulación Extraordinaria	66	
Toma de Asignatura	293	
Tramites Escolares	20	67,615

INGRESOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS

Agenda Vida	16	
Análisis de Laboratorio	223	
Consulta Dental Especializada	196	
Consulta Dental General	125	
Consultas Medicas	78	
Impresión de Documentos	153	
Reelaboración de Recibo de Pago	59	
Renta de Autobus	180	
Servicio de Teleinformática	496	
Uso Reglamento de Institución	2,324	
Venta de Libros	19	
Venta de Manuales	42	3,911

INGRESOS POR SERVICIOS DE APOYO

Análisis Industriales	22	
Articulos de Identidad	72	94

INGRESOS DE FUENTES PRIVADAS

Donativos	2,811	
Proyecto UAEM- NAFINSA	262	
Venta de Bases de Licitaciones	547	3,620

PRODUCTOS FINANCIEROS

Intereses de Fideicomiso	1,719	
Intereses de Inversiones	5,487	
Intereses de Préstamo	72	
Intereses de Rendimientos Bancarios	209	7,487

OTROS INGRESOS

Aportación Banda de Guerra	111	
Aportaciones Pro Ipro	215	
Apoyo Económico	257	
Arrendamiento	28	
Evaluación Docente	113	
Examen de Solvencia Académica	5	
Exámenes Colegiados	736	
Incapacidades IMSS	4,074	
Indemnizaciones	136	
Ingresos por Sueldos no Cobrados	314	
Ingresos por Vales de Despensa	182	
Orientación Educativa	152	
Otros Ingresos	1,566	
Pago Referenciado	23	
Proconstrucción	16	
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	477	8,405

Continúa en la hoja 12



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

AUTOGENERADOS

INGRESOS DE ENTIDADES AUXILIARES

Actividades Deportivas	203		
Análisis de Laboratorio	182		
Certificación de Documentos	17		
Conferencias	27		
Constancia Médica	8		
Consulta Médica	10		
Cuotas Gimnasio	1		
Cuotas por Inscripción	251		
Cuotas por Mantenimiento de Edificios	6		
Cuotas por Reinscripción	1		
Cuotas Servicio Social	163		
Curso Propedéutico e Inducción	17,028		
Cursos Especiales	4,277		
Diplomados	6,780		
Donativos	780		
Entrevista Selección Ingreso Maestría	2		
Eventos	333		
Exámenes	261		
Expedición de Certificados	2		
Impresión de Documentos	5		
Ingresos por Aplicar	4,488		
Ingresos Progau	26		
Ingresos Varios	264		
Intereses Rendimientos Bancarios	1		
Laboratorio de Análisis Clínicos	144		
Librerías	1		
Materias a Cursar	222		
Programas Especiales	3,038		
Renta de Instalaciones	2,229		
Servicio de Alimentos	941		
Servicio de Clínicas Psicolog-Com Humana	143		
Solicitud de Ingreso Maestría y Doctorado	698		
Titulación Extemporanea	12		
Trabajos Especiales	25,159		
Venta de Animales	16		
Venta de Equipo de Computo	3		
Visitas Guiadas	53	67,775	3.79%
		<u>13,210</u>	0.74%

OTROS

5% PRO UNIVERSIDAD

13,210

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

1,432,205 80.08%

W.

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Subsidio Federal Ordinario	866,485
Subsidio Federal Extraordinario	50,000
Carrera Docente	9,968
Reformas Estructurales	13,461
Reconocimiento de Plantilla	2,291
Subsidio Estatal	<u>490,000</u>

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

183,996 10.29%

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Programas Extraordinarios	68,012
Convenios con Terceros	<u>115,984</u>

[Handwritten signatures and marks]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

1,268,749

SERVICIOS PERSONALES

614,600 39.61%

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE

	249,356
Sueldos Académicos	46,067
Sueldos Administrativos	149,145
Sueldos de Confianza	116,174
Sueldos Jubilados	53,858
Otros	<u> </u>

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS

582,327 37.53%

PRESTACIONES SOCIALES

	366,758
Personal Académico	93,040
Personal Administrativo	84,293
Personal Confianza	38,236
Personal Jubilado	<u> </u>

71,822 4.63%

PRESTACIONES ECONOMICAS

	66,762
Beca al Desempeño Académico	5,060
Reconocimiento al Mérito Académico	<u> </u>

MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y
ARTICULOS OFICIALES

56,322 3.63%

	4,934
Alimentación de Personas	1,269
Artículos de Identidad	1
Bancos y Adaptaciones Dormitorios	3,728
Combustibles y Lubricantes	2,548
Material Bibliografico	107
Material Cultural	718
Material Escolar	2,455
Material Escolar y Didactico	332
Material y Prendas de Proteccion Pequeñas	922
Materiales Deportivos	1,226
Materiales para Aseo	981
Materiales para Audiovisual	28
Materiales para Imprenta	15,933
Materiales para Laboratorio y Clínicas	8,827
Materiales para Oficina	8,585
Materiales para Procesamiento de Datos	334
Materiales para Proyectos Productivos	179
Materiales para Talleres	127
Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	194
Productos Alimenticios para Animales	702
Refacciones y Accesorios Menores	2,178
Servicios de Oficina	14
Varios	<u> </u>

218,628

SERVICIOS GENERALES

152,074 9.80%

SERVICIOS BASICOS

	19,103
Agua Potable	499
Aplicación de exámenes	8,250
Apoyo a Sindicatos	93
Apoyo a Estudiantes	197
Apoyo Feum	468
Apoyo y Mantenimiento Cendiu	<u> </u>

Continúa en la hoja 14



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
 ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
 ESTADO DE MORELOS

Arrendamiento	2,946
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	314
Arrendamiento de Mobiliario	1,375
Casetas	388
Cuotas y Suscripciones	2,655
Comisiones y Servicios Bancarios	3,651
Correos y Telégrafos	319
Edición de Libros y Revistas	1,064
Energía Eléctrica	14,727
Estacionamientos	18
Estudios de Laboratorio	1
Estudios e Investigaciones	867
Exámenes Ceneval	2,484
Eventos Culturales	1,828
Eventos Deportivos	55
Eventos y Convenciones	22
Fletes y Maniobras	49
Fondos Concurrentes	399
Gasolina	19
Gastos de Administración	1,242
Gastos de Representación	89
Gastos de Viaje y Atención a Visitantes	52
Gastos Notariales	120
Honorarios Fiduciaros	117
Honorarios Profesionales	22,947
Hospedaje	1,195
Impresión de Documentos	4,080
Impuestos y Derechos	417
Pasajes	1,521
Publicidad y Anuncios	4,881
Relaciones Escolares	571
Renta de Mobiliario y Mantelería	146
Seguros y Fianzas	1,630
Servicio de Internet	4,869
Servicio de Lavandería	364
Servicio de Meseros y Edecanes	179
Servicio de Vigilancia y Seguridad	18,424
Servicios de Asesoría	13,807
Servicios Medicos	6
Teléfonos	2,986
Traslado Aereo	4,082
Viaticos Contractuales	583
Viaticos Internacionales	2,649
Viáticos Nacionales	3,326

51,245

3.30%

CONSERVACIONES

Adaptaciones y Acondicionamientos	6,766
Conservación de Edificios	35,220
Conservación de Equipo de Comunicación	9
Conservación de Equipo de Imprenta	8
Conservación de Equipo de Procesamiento de Datos	2,251
Conservación de Equipo de Refrigeración	179
Conservación de Equipo de Transporte	953
Conservación de Herramienta y Equipo Diverso	191
Conservación de Maquinaria, Equipo y Herramienta en General	380
Conservación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	153
Conservación de Mobiliario y Equipo de Laboratorio y Clinicas	3,143
Conservación de Mobiliario y Equipo de Oficina	1,790
Conservación de Subestaciones Electricas	202

Continúa en la hoja 15



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
 ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Miles de Pesos)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
 ESTADO DE MORELOS

OTROS SERVICIOS GENERALES 15,309 0.99%

Alumnos Becarios Promep	424		
Beca Económicas a Estudiantes	3,237		
Beca Formacion Maestros e Investigadores	75		
Beca Pos-Doctorado Conacyt	4,205		
Becas Conacyt Madres Solteras	436		
Becas de Movilidad Estudiantil	1,510		
Becas Investigadores Promep	4,429		
Capacitación y Adiestramiento Administrativo	114		
Estimulos a la Evaluación Docente	874		
Eventos de Vinculación Académica	<u>5</u>		
		6,737	0.43%

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Depreciación de Equipo de Biblioteca	9		
Depreciación de Equipo de Cafeteria	49		
Depreciación de Equipo de Comunicación	101		
Depreciación de Equipo de Imprenta	2		
Depreciación de Equipo de Procesamiento de Datos	3,594		
Depreciación de Equipo de Refrigeración y Calefacción	123		
Depreciación de Equipo de Transporte	268		
Depreciación de Equipo y Herramienta Diversa	26		
Depreciación de Maquinaria y Equipo Agropecuario	2		
Depreciación de Mobiliario y Equipo Escolar	86		
Depreciación de Mobiliario y Equipo Audiovisual	551		
Depreciación de mobiliario y Equipo de Laboratorio	1,652		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	270		
Depreciación de Subestaciones Eléctricas	<u>4</u>		
		1,165	0.08%

OTROS GASTOS

OTROS GASTOS VARIOS

Gastos de Ejercicios Anteriores	1,103		
Gastos por Donativos	26		
Perdida por Venta en Valores	<u>36</u>		
TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		<u>\$ 1,551,601</u>	100.00%

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
Estado Analítico de Ingresos Presupuestales al
31 de Diciembre del 2013

(miles de pesos)

FUENTE DE INGRESO	Ingreso Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado	% Avance de Recaudación
IMPUESTOS					
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
DERECHOS					
CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES					
PRODUCTOS					
APROVECHAMIENTOS					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (2)	289,921	356,113	356,113	356,113	100%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	922,704	1,432,205	1,432,205	1,432,205	100%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO					
TOTALES	1,212,625	1,788,318	1,788,318	1,788,318	
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	0	0	0	0	
SUB TOTAL TRIBUTARIOS					
NO TRIBUTARIOS					
DERECHOS					
PRODUCTOS					
APROVECHAMIENTOS					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (2)	289,921	356,113	356,113	356,113	100%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	922,704	1,432,205	1,432,205	1,432,205	100%
SUB TOTAL NO TRIBUTARIOS	1,212,625	1,788,318	1,788,318	1,788,318	
TOTALES	1,212,625	1,788,318	1,788,318	1,788,318	

NOTAS:

- 1) EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL CONSEJO UNIVERSITARIO, SEGÚN ACUERDO DEL ACTA DE LA SESIÓN DEL 16 DE MAYO DE 2013; FUE DE (1'212,625 + 407,327 = 1'619,952).Y EL RECAUDADO \$ 1'788,318
- 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.

G.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
31 de Diciembre 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	1,262,120	-148,064	-148,064	1,262,120	1,221,539	40,581	
2000 Materiales y Suministros	21,152	30,728	51,880	51,880	0	51,880	0	0	51,880	45,191	6,689	
3000 Servicios Generales	331,375	-107,649	223,726	211,581	12,145	211,581	0	12,145	211,581	183,439	28,142	
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas												
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20,000	15,290	15,290	10,445	4,845	10,445	0	4,845	10,445	10,445	0	
6000 Inversión Pública		-20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones												
8000 Participaciones y Aportaciones												
9000 Deuda Pública		115,000	115,000	22,696	92,304	22,696	0	92,304	22,696	19,748	2,948	
Programas Estratégicos		100,000	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	
Fideicomisos		284,585	1,619,952	1,410,658	209,294	1,558,722	-148,064	61,230	1,558,722	1,480,362	78,360	
TOTAL	1,335,367	284,585	1,619,952	1,410,658	209,294	1,558,722	-148,064	61,230	1,558,722	1,480,362	78,360	

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.
- 2) A PARTIR DEL MES DE AGOSTO SE REFLEJAN PRESUPUESTALMENTE LOS MONITOS DE BIENES MUEBLES, CONTEMPLADOS EN EL GASTO DE OPERACIÓN.
- 3) ATENDIENDO LOS PROGRAMAS ESTRATÉGICOS Y EN EL MARCO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE DESARROLLO EDUCATIVO (PIDE) 2012-2018; EJERCEN RECURSOS POR \$ 22,732 QUE CORRESPONDEN A LOS CAPITULOS 1000 \$ 6,629, 2000 \$ 4,442, 3000 \$ 8,641 Y DEL CAPITULO 5000 \$ 3,021
- 4) LA COLUMNA EJERCIDO (9) RESULTA DE GASTOS DE OPERACIÓN (GASTOS Y OTRAS PERDIDAS), DEL ESTADO DE ACTIVIDADES: \$ 1'551,601, MENOS DEPRECIACION DE ACTIVOS \$ 6,345 MAS BIENES MUEBLES CAPITULO 5000 \$ 10,445 Y LO CORRESPONDIENTE A DICHO CAPITULO DE LOS PROGRAMAS ESTRATÉGICOS \$ 3021.
- 5) LA COLUMNA 11 CUENTAS POR PAGAR (DEUDA) REFLEJA LOS SALDOS PROVISIONADOS Y POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE 2013, EN LAS CUENTAS SIGUIENTES:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,133
RETENCIONES Y CONTRATACIONES (LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL)	36,448
TOTAL	40,581

CUENTA	CAPITULO		TOTAL
	2000	3000	
ACREEDORES DIVERSOS	5,852	24,577	32,993
PROVEEDORES	827	3,473	4,662
CUENTAS POR PAGAR	10	92	124
TOTAL	6,689	28,142	37,779

6) DE LA CUENTA DE ACREEDORES DIVERSOS SE APLICA SOLO LO CORRESPONDIENTE A PROVISIONES, NO SE TOMA EN CUENTA FACTURACION POR COBRAR \$ 77,838 - 42,822 = 35,516

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
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE 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.

\$ 57'488,509

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).

\$122'322,021



u.





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE 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 FED. Y EST. (15'233,076), SANTANDER 65503390790 DEVOLUCIÓN DE SUELDOS (2'405,822), SANTANDER 66503390907 INGRESOS 2012 (156,491), and SANTANDER 65503389944 MANTENIMIENTO PREPARATORIAS (1'565,253). Total is \$ 19'360,642.

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 (STAUAE M).

\$55'871,178

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.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

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	\$	831,633
CTA.PUENTE 70018-7 PIFI-EMS		61
BBV 42607-2 PROMEP (54885-7)		2'133,798
CTA. PUENTE 42607-2 PROMEP		48
SANTANDER 2001676-005 PIFI 2012		1'420,536
STD.65503350321 SOBRANTES PIFI UAEM		1,081
INVERSIONES FIDEICOMISO NO PRESUPUESTALES	\$	<u>4'387,157</u>

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.

\$ 80'459,178




W.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

7. CUENTAS POR COBRAR

La integración de las cuentas por cobrar es como sigue:

Funcionarios y Empleados (préstamos personales a SITAUDEM)		\$	599,874
Gastos por Comprobar			5'716,300
De cuenta Corriente	2'677,505		
Autogenerados	1'025,585		
En Convenios	1'821,479		
Proyecto PIDE	<u>191,731</u>		
Financiamiento Comercial (vales de llantas y zapatos para personal sindicalizado)			466,189
Anticipo de Sueldos			24,489
Pagos por variación de nómina			584,642
Otras Cuentas por Cobrar			2'250,283
Provisión de Ingresos			<u>42'322,272</u>
Total cuentas por cobrar:		\$	<u>51'964,049</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.

8. IMPUESTOS A FAVOR

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

\$54'044,133







UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

9. 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.

\$ 584'667,589

10. BIENES MUEBLES DE PROGRAMAS EXTRAORDINARIOS

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

PATRIMONIO ESPECÍFICO		IMPORTE
	\$	201'959,528
MOBILIARIO Y EQUIPO LAB Y CLINICAS		191'107,171
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS		25'120,354
MOBILIARIO Y EQUIPO AUDIO Y MICROFILM		19'441,325
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		7'919,909
ACERVO BIBLIOGRAFICO		5'448,583
EQUIPO DE COMUNICACION		5'072,540
EQUIPO Y HERRAMIENTA DIVERSAS		3'763,317
MOBILIARIO Y EQUIPO ESCOLAR		2'769,606
EQUIPO DE TRANSPORTE		2'562,636
MOBILIARIO Y EQUIPO DE BIBLIOTECAS		1'783,506
SUB-ESTACIONES ELECTRICAS		1'833,667
EQUIPO DE REFRIGERACION Y CALEFACCION		1'195,591
MAQUINARIA Y EQUIPO DE AGROPECUARIA		514,262
SEGURIDAD ELECTRONICA		332,985
EQUIPO DE IMPRENTA		310,831
INSTRUMENTAL DE LAB. Y CLINICA		158,625
EQUIPO DEPORTIVO		140,239
MOBILIARIO Y EQUIPO DE RADIO Y T.V.		118,470
INSTRUMENTOS MUSICALES		43,397
EQUIPO DE TALLERES CULTURALES		14,486
MOBILIARIO Y EQUIPO DE CAFETERIA		7,448
MUEBLES PARA HABITACION		
TOTAL PATRIMONIO ESPECÍFICO	\$	471'618,476

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

11. 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. Durante los meses de Septiembre a Diciembre 2013 se realizó una depuración y concentración de los bienes muebles obsoletos y en desuso y en algunos casos se procedió a su venta como desecho, con la finalidad de que en cuanto se comience a realizar el inventario total de bienes se facilite su localización.

\$ 8'591,701

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

12. 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 comenzó a cubrir a partir de enero 2013 y se paga en su totalidad este Diciembre de 2013. Vencimiento menor a 365 días. | \$ 0.00 |
|---|---------|

TOTAL PRÉSTAMO	163'231,750
ABONO ENERO 2013	13'602,646
ABONO FEBRERO 2013	13'602,646







UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

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	20'403,967
ABONO OCTUBRE 2013	13'602,646
ABONO NOVIEMBRE 2013	6'801,323
ABONO DICIEMBRE 2013	20'403,969

SALDO ACTUAL \$ 0.00

- 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.
 - Anterior al 2013 \$ 370,358
 - Ejercicio 2013 61,091
- 3 Provisión de Ingresos de la cuenta 1104900000, por las facturas expedidas que aún no han sido depositadas. \$ 42'322,272
- 4 Aportación pendiente de entregar al CENDIU \$ 1'053,000
- 5 Provisión de ejercicios anteriores \$ 1'099,576
- 6 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. \$ 32'931,925

\$ 77'838,222

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

13. PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN.

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

\$23'361,876

14. PROYECTOS ESPECIALES.

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

\$57'422,953

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

APORTACIONES

15. PATRIMONIO GENÉRICO

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

\$ 855,739



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

16. 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
REGIONALIZACIÓN 2011 2DA ETAPA	\$	26'944,895
PATRIMONIO PROMEP		25'468,155
REGIONALIZACIÓN 2012		20'141,569
FONDOS ESTATALES 2012		10'563,713
FADOES AMPL.DIVER.OFERTA EDUCATIVA		8'989,783
ESPACIO DE FORMACION MULTIMODAL		7'936,987
SEGURO POPULAR		8'845,719
INCREMENTO A LA MATRICULA 2010		8'354,373
FECES ELEVAR LA CALID.EDU.SUP.2012		6'899,707
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA 2009		6'004,133
OFERTA EDUCATIVA 2013		6'579,433
INCREMENTO MATRICULA EXT.2009		5'494,749
AMPLIACION OFERTA EDUCATIVA		5'785,632
PIFI 2012		1'380,736
PATRIMONIO FAM 2002		2'139,544
CONSOLIDACIÓN 2009		2'886,926
REGIONALIZACIÓN 2010		3'049,737
OFERTA EDUCATIVA 2012		853,702
CONSOLIDACIÓN 2007		2'562,462
INCREMENTO EN MATRICULA		1'754,980
CUPIA 2010 MODELO DE ASIGNACION		1'845,191
INCREMENTO DE MATRICULA 2008 EXT.		1'874,737
CONSOLIDACIÓN 2008		1'678,049
FECES ELEVAR CALIDAD EDUCA SUPERIOR		665,529
DIABETES MELLITUS DR. SANTA OLALLA		854,479
CONACYT APOYO NIVEL LIC. PARA INVES		1'040,809
CUPIA 2009 MODELO DE ASIGNACIÓN		924,177
PATRIMONIO PIFI-EMS		850,304
FECES ELEVAR LA CALID.EDU SUP 2013		15'374,462
OTROS PROGRAMAS		17'050,756
TOTAL PATRIMONIO ESPECÍFICO	\$	204'795,428

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE 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”. Razón por la cual estos montos, al momento de su recepción se registran en la cuenta de Patrimonio Específico.

17. DONACIONES DE CAPITAL

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

\$ 774'541,303

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

18. PATRIMONIO ESPECÍFICO

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

\$204'795,428



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

19. RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

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

\$ 236'716,876

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

20. 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	\$ 866'484,675
Subsidio Federal Extraordinario (*)	50'000,000
Carrera Docente	9'968,000
Reformas Estructurales	13'461,000
Reconocimiento de Plantilla	2,290,900
Total	942'204,575

*Apoyo Financiero Extraordinario no regularizable.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

21. 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:

\$ 490'000,000

GASTO DE FUNCIONAMIENTO.

22. REMUNERACIÓN AL PERSONAL

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

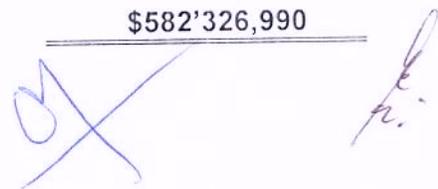
\$ 614'599,733

23. PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS

Se integran por las prestaciones a que tienen derecho los trabajadores de confianza y sindicalizados, tales como Seguro Social, INFONAVIT, Gratificación Anual, Prima Vacacional, etc. Asimismo, el monto de la gratificación anual devengada y por pagar, que no fue cobrada por el beneficiario en el mes de Diciembre de 2013, conforme a lo siguiente:

Gratificación Anual Devengada por Pagar	\$	10,740	
Gratificación Anual Devengada ya Pagada		130'307,887	
Otras Prestaciones		452'008,363	
Total		\$582'326,990	

U.






UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

PRESUPUESTALES

Presupuesto de Egresos

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

Presupuesto de Ingresos

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

NO PRESUPUESTALES

1. Juicios Laborales
2. Plan de Pensiones NIF D3
3. Cuentas para Control de Pagos por Concepto de Honorarios Profesionales
4. Cuentas para control de IVA para efectos de la DIOT



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

- 5. Cuentas para control de IVA de Autogenerados
- 6. Cuentas para el Control de Facturación a Conacyt.
- 7. Cuentas para el Control de Facturación a Proyectos Especiales

JUICIOS LABORALES

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

\$ 4'303,820

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

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.

\$22'440,695

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).

\$34'641,791

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.

\$ 721,536

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.

\$ 37'365,387

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'X' and a signature that appears to be 'mi'.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE 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 recibieron \$ 490 millones de pesos, equivalente a un 143% más de lo recibido en 2012.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

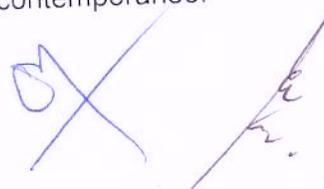
El ordenamiento legal que da vida a la Universidad Autónoma del Estado de Morelos es La Ley Orgánica que data del 22 de Noviembre de 1967 con vigencia hasta el 12 de Agosto del 2008, y la define como un Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Morelos, encargada de impartir la enseñanza superior, 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

35

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 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 registraron como incremento al patrimonio, los que se recibieron en efectivo se consideran como ingresos del ejercicio.
- Se reconoce mensualmente el monto devengado del aguinaldo/gratificación anual, mismo que se pagará en diciembre del año en curso.

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 Capítulo 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.



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

CONCEPTO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	115,203	58,092	86,647	28,882	57,765	115,530	61,088	57,765	64,410	73,517	115,530	107,776	942,205
SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	44,124	44,124	44,124	39,736	39,737	39,736	39,736	19,869	59,605	39,736	59,069	20,404	490,000

NOTA: Cifras en miles de pesos.

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

Únicamente se tiene un préstamo otorgado por el gobierno del Estado de Morelos, que no genera intereses y se cubre en su totalidad en este mes de Diciembre de 2013, su análisis se refleja en la nota 11 del apartado "I Notas de Desglose",

[Handwritten signature and mark]

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

No aplica.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



13. PROCESO DE MEJORA.

a) Principales Políticas de control interno.

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

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

39

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

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

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

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

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

16. PARTES RELACIONADAS.

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

u.



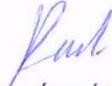
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN PESOS

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.

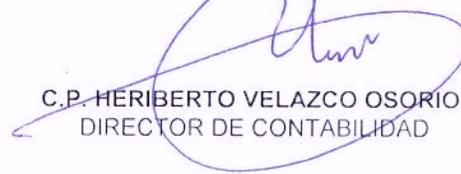
Estas notas financieras forman parte integrante de los Estados Financieros.

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