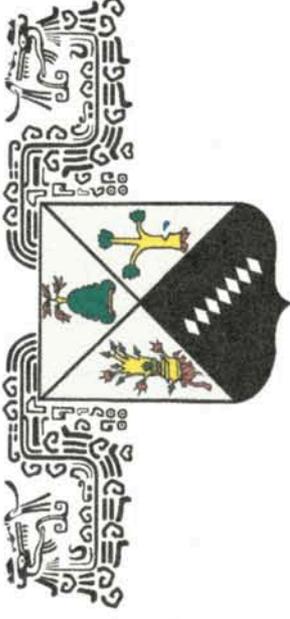




# Universidad Autónoma del Estado de Morelos



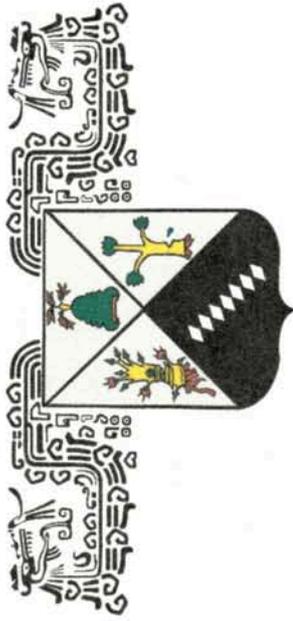


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

# Estados Financieros al 30 de junio del 2015



CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
ENTIDAD FEDERATIVA DE MORELOS | 2015



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

# Introducción



CUENTA PÚBLICA | 2015  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE  
MORELOS  
2º TRIMESTRE



## 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.

## PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

Actualmente la universidad eroga conceptos no contemplados en los subsidios ordinarios tales como pago de jubilados y pensionados, horas docencia y carrera docente, que como consecuencia del importante incremento de matrícula, han aumentado; por ello es necesario que las autoridades que nos apoyan con dichos subsidios, incluyan estos conceptos e incrementen sustancialmente esos apoyos, de lo contrario la viabilidad financiera de la universidad estará en riesgo.

*[Firma manuscrita]*



## 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.

## 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.

*[Firma manuscrita]*  
A. G. V.



## ARMONIZACIÓN CONTABLE

Después de un largo y minucioso proceso de selección, se seleccionó la plataforma informática para registrar la información con los requerimientos de la armonización contable. En el mes de junio de 2014 se inició el proceso de implementación de dicho sistema informático, comenzando los trabajos de captura, registro y control de las operaciones del área financiera en coordinación con el proveedor Magis It S. de R.L. de C.V. y al mes de diciembre de 2014 hemos avanzado sustancialmente, tal es el caso que con base en dicho sistema hemos cumplido con la emisión de la información financiera que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el CONAC.

Durante el periodo de implementación trabajamos muy de cerca con nuestro auditor externo que directamente ha verificado la operatividad del sistema y en su dictamen de la cuenta pública de 2014, ha reconocido como razonable la presentación de los estados financieros con base en dicha normatividad.

Por lo que la emisión de los Estados Financieros para este 2015, es con base a los lineamientos de la armonización contable, cumpliendo en tiempo y forma con los requerimientos señalados.

La implementación del sistema informático aún está en proceso, además se detectaron nuevas necesidades y se van a realizar los desarrollos correspondientes, por esta razón se incorporan manualmente algunas cifras en la información de los reportes presupuestales y programáticos.



A la fecha de elaboración de la presente información, los estados contables, presupuestales y programáticos que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable, señalan en forma general sus características, sin ser específicos, y esto se entiende por la amplia gama de giros, actividades y funciones que representa el sector gubernamental, ante esta situación, se hace necesario interpretarlos con base en la operatividad y características propias del ente en cuestión, para el caso de la Universidad Autónoma del Estado de Morelos, se han preparado con cifras que representan razonablemente la situación financiera y en su caso, se han incorporado manualmente los datos de otros ejercicios y aplicado las variaciones entre cifras (principalmente en los Estados de Variaciones en la Hacienda Pública y el Flujos de Efectivo), que permitan una interpretación y análisis adecuado de la información financiera. En las notas específicas a cada estado o reporte se detalla el procedimiento de elaboración (Capítulo VII, Manual de Contabilidad Gubernamental).

#### SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD NORMA ISO 9001-2008

En el marco institucional del PIDE 2014, la Universidad Autónoma del Estado de Morelos (UAEM) asumió el compromiso de certificar sus servicios financieros, escolares, bibliotecarios y de recursos humanos bajo las nuevas reglas de modernización, para brindarle a los alumnos, exalumnos y clientes internos, servicios de calidad que los haga eficientes y profesionales y así constituírnos como una Universidad socialmente responsable.

Para ello se realizaron exhaustivos trabajos de análisis de las actividades que representan cada uno de los procesos a certificar y se llevaron a cabo sesiones de trabajo con todos los implicados, personal administrativo, mandos medios y directivos para proponer mejoras, las cuales se aceptaron y el pasado 15 de octubre, los 11 procesos se certificaron bajo la norma de calidad ISO 9001-2008, con la acreditación de la Agencia para la Certificación de la Calidad y el Medio Ambiente (ACCM) al cumplir con los estándares que dicta la norma.

*[Firma manuscrita]*



Procesos involucrados:

- Admisión de aspirantes de nuevo ingreso
- Petición de examen de titulación y expedición de títulos
- Control presupuestal
- Registro de ingreso y del egreso
- Nómina
- Prestaciones del personal
- Movimientos y altas de personal
- Incidencias del personal
- Capacitación al personal
- Gestión e integración de recursos de información
- Servicios bibliotecarios

De esta manera, nos posicionamos como una de las pocas instituciones de educación superior en el país, que han realizado la labor de diseñar e implementar la certificación como un sistema de gestión que garantice la calidad y el desempeño de sus funciones.

Elaboró

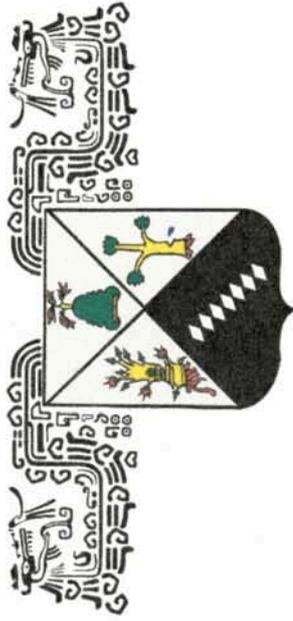
C.P. Heriberto Velazco Osorio  
Director de Contabilidad

Mtro. Alejandro Contreras Lagunas  
Director de Presupuestos

C.P.C. Margarita Leticia Robledo  
Pedroza  
Tesorera General

Vo. Bo

Lic. Wistano Luis Orozco García  
Coordinador de Administración



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS**

# Información Contable



CUENTA PÚBLICA  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE  
MORELOS  
2º TRIMESTRE | 2015



Cuenta Pública 2015  
Estado de Actividades  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014  
(Pesos)



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>					
Ingresos de la Gestión	76,915,147	47,620,641	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	892,880,635	843,825,846
Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento	739,327,653	712,015,777
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	22,252,998	21,137,763
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	131,299,984	110,672,306
Derechos	0	0	Servicios Generales	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	76,915,147	47,620,641	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	889,966,670	800,799,757	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	39,238,149	41,496,386	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	850,728,521	759,303,371	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	24,368,163	57,273,018	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	3,481,829	3,368,416			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	20,886,334	53,904,602	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>991,249,980</b>	<b>905,693,416</b>	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,319,541	8,328,166
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	16,319,451	8,307,216
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	90	20,950
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>909,200,176</b>	<b>852,154,012</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>82,049,804</b>	<b>53,539,404</b>

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

REVISÓ

C. P. HERIBERTO VELASCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C. P. C. MARGARITA PATRICIA ROBLEDO PEDROSA  
TESORERA GENERAL

LIC. WISTANO LUIS OROZCO GARCIA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



Cuenta Pública 2015  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Junio de 2015 y 2014  
(Pesos)



Ente Público: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

CONCEPTO	Año	
	2015	2014
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	476,918,119	558,457,263
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	85,925,101	69,655,990
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	500,000
Inventarios	0	0
Almacenes	0	749,731
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>562,843,220</b>	<b>629,362,984</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	703,018,624	368,171,796
Bienes Muebles	603,924,517	633,668,281
Activos Intangibles	5,282,837	8,890
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-59,586,106	-16,911,393
Activos Diferidos	15,786,052	14,317,724
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,268,425,924</b>	<b>999,255,298</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>1,831,269,144</b>	<b>1,628,618,282</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	153,541,712	161,883,483
Documentos por Pagar a Corto Plazo	759,009	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	7,649,006
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	83,269	83,269
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	372,328,744	99,753,768
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>526,712,734</b>	<b>269,369,526</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>526,712,734</b>	<b>269,369,526</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,270,887,180</b>	<b>1,184,717,746</b>
Aportaciones	466,597,800	406,171,250
Donaciones de Capital	804,289,380	778,546,496
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>33,669,230</b>	<b>174,531,010</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	82,049,804	53,539,404
Resultados de Ejercicios Anteriores	59,952,068	120,991,606
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-108,332,642	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>1,304,556,410</b>	<b>1,359,248,756</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>1,831,269,144</b>	<b>1,628,618,282</b>

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

REVISÓ  
C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.  
C.P. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDRAZA  
PRESIDENTA GENERAL

U.C. MISTIANO LUIS ORIZCO GARCIA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION



Cuenta Pública 2015  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014  
(Pesos)



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>155,207,352</b>	<b>357,858,214</b>	<b>PASIVO</b>	<b>273,333,985</b>	<b>15,990,777</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>82,788,875</b>	<b>16,269,111</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>273,333,985</b>	<b>15,990,777</b>
Efectivo y Equivalentes	81,539,144	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	8,341,771
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	16,269,111	Documentos por Pagar a Corto Plazo	759,009	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	500,000	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	749,731	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	7,649,006
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	272,574,976	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>72,418,477</b>	<b>341,589,103</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	334,846,828	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	29,743,764	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	5,273,947	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	42,674,713	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	1,468,328	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>114,679,834</b>	<b>169,372,180</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	<b>86,169,434</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	60,426,550	0
			Donaciones de Capital	25,742,884	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>28,510,400</b>	<b>169,372,180</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	28,510,400	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	61,039,538
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	108,332,642
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

REVISÓ

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C.P. AMARILIA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL

LIC. WISTANO LUIS OROZCO GARCIA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



Cuenta Pública 2015  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015  
(Pesos)



Ente Público: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>1,816,705,794</b>	<b>8,952,623,018</b>	<b>8,938,059,668</b>	<b>1,831,269,144</b>	<b>14,563,350</b>
Activo Circulante	664,666,955	8,792,539,984	8,894,363,719	562,843,220	-101,823,735
Efectivo y Equivalentes	522,508,025	8,401,531,420	8,447,121,326	476,918,119	-45,589,906
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	142,158,930	368,854,507	425,088,336	85,925,101	-56,233,829
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	22,154,057	22,154,057	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,152,038,839</b>	<b>160,083,034</b>	<b>43,695,949</b>	<b>1,268,425,924</b>	<b>116,387,085</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	596,578,021	109,674,760	3,234,157	703,018,624	106,440,603
Bienes Muebles	587,928,150	30,158,335	14,161,968	603,924,517	15,996,367
Activos Intangibles	4,153,943	1,128,894	0	5,282,837	1,128,894
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-45,633,481	2,366,827	16,319,452	-59,586,106	-13,952,625
Activos Diferidos	9,012,206	16,754,218	9,980,372	15,786,052	6,773,846
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

REVISÓ

C. P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

C. P. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDROZA  
TESORERA GENERAL

LIC. WISTANO LUIS OROZCO GARCIA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN





Cuenta Pública 2015  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015  
(pesos)



Ente Público: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	-108,332,642	0	-108,332,642
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,184,717,746	0	0	0	1,184,717,746
Aportaciones	406,171,250	0	0	0	406,171,250
Donaciones de Capital	778,546,496	0	0	0	778,546,496
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	120,991,606	53,539,404	0	174,531,010
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	53,539,404	0	53,539,404
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	120,991,606	0	0	120,991,606
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del periodo a junio 2014</b>	1,184,717,746	120,991,606	53,539,404	0	1,359,248,756
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	86,169,434	0	0	0	86,169,434
Aportaciones	60,426,550	0	0	0	60,426,550
Donaciones de Capital	25,742,884	0	0	0	25,742,884
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	-61,039,538	28,510,400	0	-32,529,138
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	28,510,400	0	28,510,400
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-61,039,538	0	0	-61,039,538
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	1,270,887,180	59,952,068	82,049,804	0	1,304,556,410

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

REVISÓ

Vo. Bo.

C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

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

LIC. WISTANO LUIS OROZCO GARCIA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION



Cuenta Pública 2015  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1o. de enero al 30 de junio de 2015 y 2014  
(Pesos)



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>					
<b>Origen</b>	<b>323,963,519</b>	<b>634,882,177</b>	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>29,743,764</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Origen		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	29,743,764	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>334,846,828</b>	<b>137,962,007</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	334,846,828	59,621,726
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	29,294,506	0	Bienes Muebles	0	78,340,281
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-305,103,064</b>	<b>-137,962,007</b>
Participaciones y Aportaciones	0	41,496,386			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	91,245,150	45,603,371			
Otros Orígenes de Operación	203,423,863	547,782,420	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>200,184,000</b>	<b>0</b>
<b>Aplicación</b>	<b>300,583,599</b>	<b>234,111,907</b>	<b>Origen</b>	<b>200,184,000</b>	<b>0</b>
Servicios Personales	27,311,876	133,597,777	Endeudamiento Neto	200,184,000	0
Materiales y Suministros	1,115,235	642,763	Interno	0	0
Servicios Generales	20,627,678	38,666,306	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>200,184,000</b>	<b>0</b>
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-81,539,144</b>	<b>262,808,263</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>558,457,263</b>	<b>295,649,000</b>
Convenios	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>476,918,119</b>	<b>558,457,263</b>
Otras Aplicaciones de Operación	251,528,810	61,205,061			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>23,379,920</b>	<b>400,770,270</b>			

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

REVISÓ  
  
C.P. HERIBERTO VELAZCO OSORIO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.  
  
C.P.C. MARGARITA LETICIA ROBLEDO PEDRAZA  
TESORERA GENERAL

LIC. WISTANO LUIS OROZCO GARCIA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION



## INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

### 1. FONDO DE CONTINGENCIAS.

Representa el saldo del Fondo de Contingencias para accidentes, casos fortuitos y de fuerza mayor, que pudieran sufrir alumnos, docentes y trabajadores de esta máxima casa de estudios, esta partida fue autorizada por el Consejo Universitario en su sesión ordinaria de fecha 12 de diciembre de 2014. Con un porcentaje del 0.10% del presupuesto autorizado.

\$ 2'356,000.00 (Dos millones trescientos cincuenta y seis mil pesos 00/100 M.N.)

### 2. PLAN DE PENSIONES NIF D3.

A fin de dar cumplimiento a diversas disposiciones relacionadas con el plan de pensiones y/o prestaciones contingentes, disposiciones que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Secretaría de Educación Pública, el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (NIF D3), así como la Unidad de Contabilidad Gubernamental (NEIFGSP 008), se realizó la Valuación Actuarial de las Obligaciones por el régimen de Seguridad Social del personal en la cual se observó la NIF D3, cuyo reporte de fecha 19 de marzo de 2015 concluye, que la institución deberá registrar en sus Estados Financieros, el importe de \$2'286,526,539 (Dos mil doscientos ochenta y seis millones, quinientos veintiséis mil quinientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.) de conformidad con el reporte hecho por Valuaciones Actuariales del Norte. S.C.

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 determina e informa por un monto de \$2'286,526,539.00 (Dos mil doscientos ochenta y seis millones, quinientos veintiséis mil quinientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.)

*[Firma manuscrita]*  
A. G. - H



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL  
ESTADO DE MORELOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS  
CUENTA PÚBLICA 2º TRIMESTRE



**3. JUICIOS LABORALES.**

Se integra por el monto estimado, que representaría una resolución desfavorable en todos juicios de carácter laboral vigentes, se presupuestó un monto de \$13'808,000.00 (trece millones ochocientos ocho mil pesos 00/100 M.N.)

**4. NOTA GENERAL.**

Las cifras reportadas en estas cuentas son de carácter informativo, en el control presupuestal es donde cada partida específica tiene su monto autorizado comprometido, devengado, ejercido y pagado. Para modificar las cifras se requiere una solicitud del área usuaria, el análisis y autorización de la Coordinación de Administración.

*[Firma manuscrita]*  
A G. - U



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(Pesos)

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes \$ 476´918,119**

**1. BANCOS / TESORERÍA**

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).

**TOTAL \$ 212´092,785**

**2. INVERSIONES TEMPORALES**

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, también considera, el fideicomiso fondo de jubilaciones y pensiones, inversiones en fideicomiso no presupuestales, inversiones en valores no presupuestales y la inversión en pagaré liquidable al vencimiento con Banco Interacciones por 75 millones de pesos.

**TOTAL \$ 264´825,334**

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes \$ 85´925,101**

**3. CUENTAS POR COBRAR**

La integración de las cuentas por cobrar se refiere a:

Funcionarios y Empleados  
Financiamiento Comercial



Variaciones en la nómina  
Otras Cuentas por Cobrar  
Provisión de Ingresos  
**TOTAL \$ 29 ' 437,128**

**4. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Su saldo representa los adeudos por:

Fondos revolventes  
Gastos por Comprobar  
Otros Deudores  
**TOTAL \$ 54 ' 474,066**

**5. CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

Representa el subsidio al empleo pagado a los empleados, así como el impuesto al valor agregado (IVA) pagado por las operaciones por los que la universidad retiene dicho impuesto.

**TOTAL \$ 832,121**

**6. PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**

Su saldo representa el importe de los préstamos otorgados a los trabajadores por los conceptos de:

Préstamos Personales (funcionarios y empleados)

Préstamos para créditos de zapatos o llantas

**TOTAL \$ 1 ' 181,786**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) \$ 0.00**

**7. ALMACENES**

Su saldo representa el importe de bienes que se encuentran en el Almacén General. Normalmente la entrega-recepción se realiza con el área usuaria, bajo la supervisión del almacenista.

**TOTAL \$ 0.00**

*[Firma manuscrita]*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$703'018,624**

**8. TERRENOS**

Su monto representa el valor de los terrenos que son propiedad de la UAEM, los más representativos son:

Terreno Ejido "El Jicarero" Jojutla	\$ 7'551,025
Terreno Escuela de Nutrición	\$ 3'484,000
Otros	\$ 2'636,440
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13'671,465</b>

**9. EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

Su importe representa el valor de los edificios que son propiedad de la UAEM, los más representativos son:

Edificio Chulavista	\$ 49'684,393
Escuela para Extranjeros	\$ 34'995,417
Contenedor de desechos Unidad Biomédica	\$ 26'602,740
Otros	\$ 147'345,248
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 258'627,798</b>

**10. CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**

Es el valor de las construcciones que se encuentran en proceso, al elaborarse su acta de entrega-recepción, su saldo se transfiriere a los Edificios no Habitacionales, los más representativos son:

Obra Edificio F.C.Q. e I.	\$ 62'512,974
Edificio del CIByC	\$ 52'460,987
Edificio de la Facultad de Farmacia (Construcción)	\$ 30'414,070
Otros	\$ 285'331,330
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 430'719,361</b>

*A. G. V.*



**Bienes Muebles \$ 603 ' 924,517**

**11. MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto.

**TOTAL \$ 228 ' 802,097**

**12. MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

Representa el monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**TOTAL \$ 45 ' 611,116**

**13. EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

Representa el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**TOTAL \$ 241 ' 612,784**

**14. EQUIPO DE TRANSPORTE**

Representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**TOTAL \$ 22 ' 032,188**

**15. MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA**

Representa el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**TOTAL \$ 48 ' 072,621**

**16. COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VARIOS**

Representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

**TOTAL \$ 17 ' 793,711**

*[Firma manuscrita]*



**Activos Intangibles \$ 5 ' 282,837**

**17. SOFTWARE**

Representa el monto del software adquirido, para el desarrollo de las funciones de la Universidad.

**TOTAL \$ 2 ' 994,405**

**18. PATENTES, MARCAS Y DERECHOS**

Representa el monto de patentes, marcas y derechos, propiedad de la Universidad.

**TOTAL \$ 8,890**

**19. LICENCIAS**

Representa el monto de las licencias adquiridas, para el desarrollo de las funciones de la Universidad.

**TOTAL \$ 2 ' 279,542**

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes E Intangibles \$ 59 ' 586,106**

**20. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

Representa el monto de las depreciaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC.

**TOTAL \$ 59 ' 586,106**

**Otros Activos no Circulantes \$ 15 ' 786,052**

**21. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

Representa el monto de los vales en custodia que no han sido cobrados por los empleados de la Universidad, depósitos en garantía con el Banco Interacciones por \$ 6 ' 433,000.00 (seis millones cuatrocientos treinta y tres mil pesos 00/100 M.N.) y primas de seguro de vida por \$ 8 ' 400,242.00 (ocho millones cuatrocientos mil doscientos cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.)

**TOTAL \$ 15 ' 786,052**

*A. G. V.*



**Pasivo**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 153 ' 541,712**

**22. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa las remuneraciones no cobradas por parte del personal de carácter permanente o transitorio, al servicio de la Universidad, que se deberán pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**TOTAL \$ 21 ' 749,326**

**23. PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la UAEM, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**TOTAL \$ 35 ' 206,020**

**24. CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa los adeudos con los contratistas encargados de las obras en edificios de la UAEM.

**TOTAL \$ 194,915**

**25. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se realizará en el siguiente mes.

**TOTAL \$ 42 ' 885,685**

**26. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa el monto de los adeudos de la Universidad, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. (Aguinaldos, Vales por pagar, entre otros).

**TOTAL \$ 53 ' 505,766**

*Handwritten signature in blue ink*



**Pasivos Diferidos a Corto Plazo \$ 759,009**

**27. OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

Representa el importe a devolver a los sindicatos por concepto de retenciones, por cuotas sindicales, por aportaciones al fondo de ahorro, por cobros de préstamos de los sindicatos a personal de la Universidad.

**TOTAL \$ 759,009**

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo \$ 83,269**

**28. FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO**

Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

**TOTAL \$ 83,269**

**Otros Pasivos a Corto Plazo \$ 372´328,744**

**29. INGRESOS POR CLASIFICAR**

Su saldo representa el importe de la facturación realizada, que se encuentra pendiente de cobrarse, y registro de operaciones con el CONACyT

**TOTAL \$ 147´047,922**

**30. OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

Representa los adeudos de la Universidad con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores, en este monto está incluido el préstamo de Banco Interacciones con un saldo insoluto a la fecha de \$ 208´508,000.00 (doscientos ocho millones quinientos ocho mil pesos 00/100 M.N.)

**TOTAL \$ 225´280,822**

En apego a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para su elaboración se consideraron los siguientes criterios:

- “La estructura de este estado contable se presenta de acuerdo con un formato y un criterio estándar, apta para realizar un análisis comparativo de la información en uno o más periodos del mismo ente, con el objeto de mostrar los cambios ocurridos en la posición financiera del mismo y facilitar su análisis, apoyando la toma de decisiones y las funciones de fiscalización” (Manual de Contabilidad Gubernamental).

*[Firma manuscrita]*

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión \$ 76´915,147

Ingresos por venta de Bienes y Servicios

1. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

Su saldo representa el importe cobrado por servicios académicos, (cuotas, expedición de certificados, títulos entre otros), ingresos autogenerados de las escuelas y facultades, así como los ingresos por actividades académicas como son cuotas por clínicas, análisis clínicos, entre otros.

TOTAL \$ 76´915,147

Participaciones, Aportaciones y Transferencias \$ 889´966,670

Participaciones y Aportaciones

2. CONVENIOS

Importe de los ingresos recibidos por los convenios ganados por concurso como son PIFI, PRODEP, incremento a la matrícula, CUPIA, entre otros, para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través de la Universidad.

TOTAL \$ 39´238,149

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

3. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Importe de los subsidios recibidos del Gobierno Federal y Estatal para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general de la Universidad Autónoma del Estado de Morelos.

TOTAL \$ 850´728,521

*Handwritten signature in blue ink.*



**Otros Ingresos y Beneficios \$24'368,163**

**Ingresos Financieros**

**4. INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS**

Importe de los ingresos obtenidos por concepto de intereses ganados de las diferentes cuentas bancarias, así como de las inversiones a corto plazo.

**TOTAL \$ 3'481,829**

**Otros ingresos y Beneficios Varios**

**5. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios, que se derivan de transacciones y eventos esporádicos, que no son propios del objeto principal de la UAEM, y que no están incluidos en los rubros anteriores.

**TOTAL \$ 20'886,334**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**Gasto de Funcionamiento \$ 892'880,635**

**Servicios Personales \$ 739'327,653**

**6. REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE/ REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO**

Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de la Universidad, tales como: sueldos, salarios; pudiendo ser de carácter permanente.

**TOTAL \$ 272'189,142.86**

**7. REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES**

Importe del gasto por las percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como eventual.

**TOTAL \$ 88'715,156**

*[Firma manuscrita]*



**8. SEGURIDAD SOCIAL**

Importe del gasto por la parte que corresponde a la Universidad por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como eventual.

**TOTAL \$ 110'021,735**

**9. OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS**

Importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

**TOTAL \$ 211'208,261**

**10. PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS**

Importe del gasto por estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos de la Universidad, que establecen las disposiciones aplicables, derivados del desempeño de sus funciones, así como el pago por beca al desempeño académico y reconocimiento al mérito.

**TOTAL \$ 57'193,358**

**Materiales y Suministros \$ 22'252,998**

**11. MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.**

Su saldo representa los egresos por la compra de materiales, emisión de documentos, artículos oficiales que son necesarios para el funcionamiento de la institución.

**TOTAL \$ 9'234,788**

**12. ALIMENTOS Y UTENSILIOS**

Su importe representa los egresos por compra de alimentos, para atender eventos que son de utilidad para las diversas áreas de la Institución.

**TOTAL \$ 3'854,615**

*[Firma manuscrita]*



**13. MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN**

Su importe representa las erogaciones por compra de artículos de construcción y reparación necesarios para el mantenimiento de las instalaciones.

**TOTAL \$ 2 ' 561, 212**

**14. PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO**

Su saldo representa el importe erogado por la compra de productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios que son necesarios para el funcionamiento de la Universidad.

**TOTAL \$ 3 ' 277, 760**

**15. COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS**

Su importe representa el monto erogado por la compra de combustibles, lubricantes y aditivos, que son necesarios para atender las comisiones oficiales, por parte de personal de la Universidad.

**TOTAL \$ 2 ' 320, 832**

**16. VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS**

Su saldo representa el monto erogado por la adquisición de vestuarios, blancos, prendas de protección civil y artículos deportivos que son necesarios para atender los diversos eventos para representar a la Universidad, así como prendas de protección necesarias para realizar actividades de mantenimiento.

**TOTAL \$ 464, 303**

**17. HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES**

Su saldo representa el monto erogado por la adquisición de herramientas, necesarias para el mantenimiento de las áreas e instalaciones.

**TOTAL \$ 539, 489**

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



**Servicios Generales \$ 131' 299,983**

**18. SERVICIOS BÁSICOS**

Es el importe erogado por los servicios básicos como son: pago de energía eléctrica, agua potable, telefonía, servicios de telecomunicaciones y satélites, servicios de acceso a internet, que son necesarios para el funcionamiento de la universidad.

**TOTAL \$ 17' 228,848**

**19. SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**

Su saldo representa los egresos por arrendamiento de edificios, mobiliario, renta de automóviles, entre otros.

**TOTAL \$ 4' 993,848**

**20. SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS.**

Su importe representa el monto de egresos por servicios de honorarios profesionales, servicios de asesoría, servicios de capacitación, pago de becas por diferentes conceptos, servicios de fotocopiado o impresión, servicios de vigilancia, entre otros.

**TOTAL \$ 70' 382,175**

**21. SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**

Es el importe erogado por los servicios bancarios, honorarios fiduciarios, fianzas, seguro de activos fijos, fletes, acarreos y maniobras, entre otros.

**TOTAL \$ 10' 519,929**

**22. SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN**

Su importe representa las erogaciones por los servicios de mantenimiento al mobiliario y equipo, así como las reparaciones, los servicios de lavandería e higiene, entre otros.

**TOTAL \$ 8' 473,025**

**23. SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD**

Importe erogado por los servicios de publicidad, revelado de fotografías, entre otros.

**TOTAL \$ 2' 611,734**

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



**24. SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS**

Su saldo representa los egresos por los pasajes aéreos, viáticos en el país y en el extranjero, y los gastos que derivan de ello, para asistir a eventos representando a la institución.

**TOTAL \$ 4' 990,392**

**25. SERVICIOS OFICIALES**

Su saldo representa las erogaciones por eventos deportivos y culturales, así como los gastos por atención a visitantes, entre otros.

**TOTAL \$ 1' 091,366**

**26. OTROS SERVICIOS GENERALES**

Su saldo representa los gastos efectuados por conceptos no relacionados dentro de los rubros anteriores y que se consideran Servicios Generales.

**TOTAL \$ 11' 008,666**

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias \$ 16' 319,541**

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**

**27. DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES**

Su saldo representa el importe de las depreciaciones de los bienes adquiridos.

**TOTAL \$ 16' 319,451**

**Otros Gastos**

**28. OTROS GASTOS VARIOS**

Su saldo representa gastos que por su naturaleza no están contemplados en las partidas anteriores.

**TOTAL \$ 90**

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



En apego a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para su elaboración se consideraron los siguientes criterios:

- “Su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis”.
- “La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado” (Manual de Contabilidad Gubernamental).

En la información comparativa del 2014 del Estado de Actividades, se acumula la información del 01 de enero al 30 de junio de 2014, por lo que el resultado se debe considerar de la siguiente forma:

Del 01 de enero al 31 de mayo de 2014:	- \$ 9'095,078
Del 01 al 30 de junio de 2014:	\$ 62'634,482
<b>Resultado neto del 01 de enero al 30 de junio de 2014</b>	<b>\$ 53'539,404</b>

III) NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

En apego a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para su elaboración se consideraron los siguientes criterios:

- “Origen: Muestra la variación negativa de los rubros de activo y la variación positiva de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (20XN) respecto al período anterior (20XN-1).
- Aplicación: Muestra la variación positiva de los rubros de activo y la variación negativa de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (20XN) respecto al período anterior (20XN-1).” (Manual de Contabilidad Gubernamental).

*Handwritten signature in blue ink.*



#### IV) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

En apego a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para su elaboración se consideraron los siguientes criterios:

- *“Su finalidad es mostrar el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo.”*
- *Suministrar información de los movimientos de los activos controlados por el ente público durante un periodo determinado.”* (Manual de Contabilidad Gubernamental).

#### V) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La información financiera correspondiente a fechas anteriores al 01 de junio de 2014, se registró en el sistema que en dicha fecha dejó de utilizarse, razón por la cual, manualmente se incorporan algunas cifras de periodos anteriores para la presentación completa de este estado financiero; en el nuevo sistema informático se registran y controlan las cifras del 01 de junio de 2014 en adelante.

En apego a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para su elaboración se consideraron los siguientes criterios:

- *“Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo, así como explicar y analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.*
- *Para elaborar (lo) se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este Estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del periodo, aunque para efectos de análisis puede trabajarse con un lapso mayor.”* (Manual de Contabilidad Gubernamental).

*[Firma manuscrita]*



Con base en lo anterior, las cifras del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se integran como sigue:

**Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.** - Se integra por la cifra que se refleja en la cuenta del mismo nombre del Estado de Situación Financiera, se coloca en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio. Se considera un apartado independiente. Y debe ser la cifra del periodo "N".

**Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio.** - Se integra por la suma de los conceptos de Aportaciones, Donaciones de Capital y de Actualización de la Hacienda Pública. Invariablemente se debe registrar en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Las cifras de estos conceptos se toman del periodo anterior (N-1) que sirve de comparativo en el Estado de Situación, no son las variaciones, si los montos totales.

**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio.** - Se integra por los conceptos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultados de Ejercicios Anteriores, Revalúos, Reservas; las cifras de estos conceptos se toman del periodo (N-1) que sirve de comparativo en el Estado de Situación Financiera, no son las variaciones, si los montos totales. Se debe registrar en cada columna según el concepto:

- Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio;
- Resultados de Ejercicios Anteriores en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores;
- Revalúos, Reservas en la columna Ajustes por Cambios de Valor.

**Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 20XN-1.** - Se integra por la suma de los datos de los conceptos de Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio y de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio, cada cual en su respectiva columna.

**Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 20XN.** - Se integra por la suma de los conceptos de Aportaciones, Donaciones de Capital y de Actualización de la Hacienda Pública. Invariablemente se debe registrar en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Las cifras de estos conceptos, se toman de las diferencias que resulten entre el periodo N menos el periodo N-1 que sirve de comparativo en el Estado de Situación Financiera, son las variaciones, no los montos totales.

*[Handwritten signature and initials]*



**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio.**- Se integra por los conceptos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultados de Ejercicios Anteriores, Revalúos, Reservas; las cifras de estos conceptos se toman de las diferencias que resulten de comparar el periodo N menos N-1 que sirve de comparativo en el Estado de Situación Financiera, son las variaciones, no los montos totales. Se deben registrar en cada columna según el concepto:

- Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio;
- Resultados de Ejercicios Anteriores en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores;
- Revalúos, Reservas en la columna Ajustes por Cambios de Valor.

**Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 20XN.**- Se integra por la suma de los totales de los conceptos: Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 20XN-1, Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 20XN, y Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio; el resultado en cada columna debe coincidir con los totales según el rubro, contra el Estado de Situación Financiera; se hace notar que la cifra de rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, se suma únicamente en la columna de los totales.

Como se puede apreciar, de esta forma este estado financiero, cumple el objetivo de reflejar los cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio de un ejercicio o periodo a otro.

En tanto el CONAC no se pronuncie por un procedimiento en contrario, se han adoptado estas políticas de registro y presentación para una mejor comprensión y razonabilidad de esta información financiera de acuerdo a la naturaleza del reporte financiero.

#### VI) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

En apego a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para su elaboración se consideraron los siguientes criterios:

- *“A las operaciones de crédito público, se las muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en este último, según el país o institución acreedora. Finalmente el cuadro presenta la cuenta “Otros Pasivos” que de presentarse en forma agregada debe reflejar la suma de todo el endeudamiento restante del ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público.”* (Manual de Contabilidad Gubernamental).



VII) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Junio 2015	Junio 2014
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	\$ 558 ' 457,263	\$ 295 ' 649,000
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	\$ 476 ' 918,119	\$ 558 ' 457,263
<b>Flujo neto:</b>	<b>- \$ 81 ' 539,144</b>	<b>\$ 262 ' 808,263</b>

Como se puede apreciar, tenemos una variación del flujo de efectivo del mes del periodo actual con relación al mes del periodo anterior.

En apego a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para su elaboración se consideraron los siguientes criterios:

- *“Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.*
- *Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.” (Manual de Contabilidad Gubernamental).*

*Handwritten signature in blue ink.*



Con base en lo anterior, las cifras del Estado de Flujos de Efectivo, se integran como sigue:

Se divide en rubros, donde cada uno refleja los flujos según su tipo y su origen y aplicación:

**Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación:** Desagrega las partidas de Origen y Aplicación según el Estado de Actividades, como sigue:

**Origen:** Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de mejoras, Derechos, Productos de Tipo Corriente, Aprovechamientos de Tipo Corriente, Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores, Pendientes de Liquidación o Pago, Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas, y Otros Orígenes de Operación.

**Aplicación:** Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, Transferencias al resto del Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones y Jubilaciones, Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, Transferencias a la Seguridad Social, Donativos, Transferencias al Exterior, Participaciones, Aportaciones, Convenios, y Otras Aplicaciones de Operación.

Los cifras que integran estos conceptos, se obtienen del Estado de Actividades, determinando las variaciones del periodo N respecto al periodo N-1, estas diferencias, variaciones o flujos, dependiendo su naturaleza, resultan en un origen o una aplicación. No se registran los montos totales de las cuentas, porque al final lo que se señalaría como flujo neto, realmente sería el resultado del ejercicio y no el flujo de las cifras en cada concepto en relación a otro periodo, que es la finalidad de este reporte.

La suma de las cifras de "Origen" se restan a las de "Aplicación" y la diferencia se anota en Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación, esta cifra refleja el monto neto del flujo en las cuentas de operación.

**Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión.-** Desagrega las partidas de Origen y Aplicación, según los rubros que representan una inversión y que están registrados dentro del Activo No Circulante en el Estado de Situación Financiera, como sigue:

*[Handwritten signature]*