

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene por propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la Universidad, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Patrimonio/Hacienda Pública. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que la universidad esté sujeta, así como sus riesgos financieros.

Efectivo y Equivalentes

El saldo por 3 millones 584.7 miles de pesos, se integra por nueve cuentas bancarias que tiene el Organismo con el fin de realizar en cada una de ellas los depósitos por concepto de ingresos de gestión, ya sea por el subsidio estatal y federal, ingresos propios, o bien recursos para diversos Programas Federales; asimismo estas cuentas son el medio por el cual se cobran los pagos del gasto corriente. A si mismo se tenía un fondo fijo de caja por el importe de 35 mil pesos, para el pago de gastos menores, mismo que se canceló por el cierre del ejercicio 2018

Institución	Número de Cuenta	Tipo de Cuenta	2018	2017
Banamex, S.A.	008	Cheques		2.4
Banamex, S.A.	628	Cheques		165.8
Banamex, S.A.	828	Cheques		280.7
Banamex, S.A.	795	Cheques		22.0
HSBC, S.A.	902	Cheques	20.0	513.6
HSBC, S.A.	936	Cheques		48.1
HSBC, S.A.	969	Cheques	24.0	237.9
HSBC, S.A.	951	Cheques		9.7
HSBC, S.A.	7033	Cheques		21.9
HSBC, S.A.	7041	Cheques	0.4	17.5
HSBC, S.A.	709	Cheques	3,486.3	29.9
HSBC, S.A.	829	Cheques		139.4
HSBC, S.A.	845	Cheques		.2
HSBC, S.A.	837	Cheques		66.7
HSBC, S.A.	441	Cheques	9.6	5.9
HSBC, S.A.	456	Cheques		173.3
HSBC, S.A.	449	Cheques		111.2
HSBC, S.A.	464	Cheques		2,421.7
HSBC, S.A.	436	Cheques	19.8	
HSBC, S.A.	428	Cheques	14.3	
HSBC, S.A.	294	Cheques	3.6	
HSBC, S.A.	401	Cheques	6.7	
HSBC, S.A.	599	Cheques		
TOTAL BANCOS			<u>3,584.7</u>	<u>4,267.9</u>

## Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalente

### Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las cuentas de inversiones financieras se integran de igual forma por Inversiones en Instituciones Financieras con un saldo de 1.4 mil pesos, representa la disponibilidad para ejercer al 31 de diciembre 2018

Institución	Número de Cuenta	Tipo de Cuenta	2018	2017
Banamex, S.A.	115	Cheques	1.3	59.6
Banamex, S.A.	667	Cheques	.2	117.0
HSBC, S.A.	936	Cheques		398.7
TOTAL BANCOS			1.5	575.3

### Cuentas por Cobrar

El saldo por 1 millón 281.3 miles de pesos, pendiente cobro de la Tesorería del Gobierno del Estado de México.

### Deudores Diversos

El saldo es de 5.8 miles de pesos, corresponden al subsidio del empleo correspondiente al mes de diciembre 2018 mismo que se cancelará mediante el pago de impuestos por retenciones del I.S.R.

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

La universidad no cuenta con derechos a recibir por concepto de bienes.

### NO CIRCULANTE

### Inversiones Financieras a Largo Plazo

La Universidad no cuenta con Inversiones Financieras a largo Plazo.

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Esta cuenta se integra por los rubros de Bienes Inmuebles propiedad de la Universidad, con un valor de 218 millones 622.9 miles de pesos.

Concepto	2018
Terrenos	38,644.4
Edificios no Habitacionales	179,978.5
Subtotal	218,622.9
Depreciación Acumulada de Bienes	20,923.1
Total General	197,699.8

## BIENES MUEBLES

El saldo por 144 millones 19.9 miles de pesos, se integra por el costo de adquisición de los Bienes Muebles propiedad de la Universidad, menos Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018 por 87 millones 886.2 miles de pesos.

Concepto	2 018
Mobiliario y equipo de Administración	50,302.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,637.2
Vehiculos y equipos de transporte	4,332.4
Maquinaria, otros equipos y herramientas	84,747.4
<b>Total</b>	<b>144,019.9</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	87,886.2
<b>Total</b>	<b>56,133.7</b>

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo, y se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calcula para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición, con los porcentajes siguientes:

Concepto	% Anual
Vehiculos	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

## PASIVO CIRCULANTE

Concepto	Vencimiento
Proveedores por pagar a corto plazo	180 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto	30 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	Más de 180 días

Proveedores

CONCEPTO	2018	2017
Noemí Citlalli Pérez Rojas	503.8	653.7
Total	<u>503.8</u>	<u>653.7</u>

Retenciones y contribuciones.

CONCEPTO	2018	2017
ISR Retenido	1,291.8	601.0
Retenciones por Obra Pública	132.7	115.4
Cuotas y Aportaciones ISSEMYM	213.2	
Sueldos y Salarios		14.2
TOTAL	<u>1,637.7</u>	<u>730.6</u>

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	2018	2017
Seguro contra Accidentes		15.4
FAM 2009-2013		1,189.3
PROEMES UPVM AULAS		63.7
PROEMES UPCI AULAS		149.9
FAM 2014		619.3
Terminación Edificio		48.7
2017PROMEP		589.0
Devolución Saldo a Favor de Terceros	5.1	5.1
Adefas 2018 (Gov. Edo. Mex 3% Sobre Remrs.)	346.3	289.1
Adefas 2017 ISSEMYM		1,530.5
Adefas 2018 (Banco Interacciones, S. A	4.0	46.9
Adefas 2018 (Gov. Edo.de Méx. Estímulos	19.7	18.5
Adefas 2018 (Aud. Externa, Apaéz Melchor Otero)	67.4	57.3
Adefas 2018 CFE(Suministro de Energía)	97.1	
Telecomunicaciones, S. A de C. V	0.1	
Pasivos por Chqs. Cancelados	117.8	36.2
Apoyos Económicos	<u>63.5</u>	<u>76.5</u>
TOTAL	<u>721.0</u>	<u>4,735.4</u>

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio.

Asimismo, 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.

Ingresos	
	<u>2018</u>
Subsidio Federal	43,755.2
Sub.Fed. Prodep.	329.9
Subsidio Estatal	40,450.9
Ingresos Propios	<u>40,383.4</u>
Subtotal	124,919.4
Otros Ingresos	<u>1,710.6</u>
Total	<u>126,630.0</u>

### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento que eroga la universidad son registrados de conformidad al Clasificador por Objeto del Gasto; En el capítulo de Servicios Personales se ejercieron 91 millones 648.6 miles de pesos; en el capítulo Materiales y Suministros, se ejercieron 5 millones 936.9 miles de pesos; en el capítulo Servicios Generales, se ejercieron 22 millones 918.9 miles de pesos; y en el capítulo Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se ejercieron 858.6 miles de pesos; y Bienes Muebles e Inmuebles se ejercieron 1 millón 235.4 miles de pesos.

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, está integrado por la depreciación de ejercicio calculada del 1ro.de enero al 31 de diciembre de 2018, por 15 millones 459.5 miles de pesos y otros gastos por 3 millones 886.3 miles de pesos.

## 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio de la Universidad, entre el inicio y el final del período.

Al inicio del ejercicio fiscal 2018 se cuenta con un saldo inicial en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio de 270 millones 941 mil pesos en el cual se muestra un Resultado del Ejercicio de -15 millones 314.2 miles de pesos.

CONCEPTO	2018	2017
<b>Hacienda Pública / Patrimonio:</b>		
Resultado de Ejercicios Anteriores	270,941.0	284,194.8
Resultado de Ejercicio	-15,314.2	-12,674.6
Superávit por Revaluación	217.5	217.5
<b>Total</b>	<b>255,844.3</b>	<b>271,737.7</b>

#### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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.

Por la importancia que tiene el efectivo en la Universidad, este estado constituye una referencia para la identificación de las entradas y salidas de recursos.

##### Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,584.7	4,267.9
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,584.7</b>	<b>4,267.9</b>

Durante el ejercicio fiscal 2018 la Universidad ha realizado adquisición de bienes muebles por un importe de 1 millón 235.4 miles pesos.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-15,314.2	-12,674.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	18,556.2	16,001.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de	3,925.2	-15,735.5
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-683.2	-12,408.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,267.9	16,676.3
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final</b>	<b>3,584.7</b>	<b>4,267.9</b>