

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Fondo fijo de caja, asignación autorizada para el ejercicio fiscal 2019, de conformidad con el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.

BANCOS

BBVA BANCOMER S.A. de C.V.		
TIPO CUENTA		SALDO FINAL
Gasto Corriente		10,836,818.73
Ingresos Propios		870,426.25
Subsidio Capacitación y Becas		25,675.19
Total Bancos		11,732,920.17

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

BBVA BANCOMER S.A. de C.V.		
TIPO CUENTA		SALDO FINAL
Gasto Corriente		72,579,631.62
Ingresos Propios		11,555,166.26
Total Inversiones Financieras		84,134,797.88

Las inversiones financieras a corto plazo en instituciones de crédito, se colocan en títulos de fondos de inversión, de acuerdo con los contratos respectivos. Los rendimientos generados por las inversiones financieras a corto plazo, se registran en el periodo, como ingresos de productos financieros. Se realizarón inversiones de las cuenta de gasto corriente.

DÉPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

TIPO CUENTA	SALDO FINAL
Servicio De Energía Eléctrica	23,652.00
Servicio De Energía Eléctrica Tonanitla	12,697.00
Servicio De Energía Eléctrica Ocuilan	17,074.00
Servicio De Energía Eléctrica Amecameca	22,053.00
Servicio De Energía Eléctrica Ozumba	21,859.00
Servicio De Energía Eléctrica Atenco	23,326.00
Total Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	120,661.00

Los depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, se registran por las cantidades otorgadas en guarda para garantizar los bienes y servicios.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se analizan mensualmente con el propósito de determinar su grado de recuperación, determinando en su caso su incobrabilidad, con base en lo cual se trámita la autorización su cancelación ante instancias correspondientes para proceder a su registro contable y presupuestal. De acuerdo al oficio 20704002A000001/4071/2019, emitido por el C.P.C Marco Antonio Esquivel Martínez Contador General Gubernamental, el subsidio que ministra el Gobierno del Estado de México destinado al gasto, deberá ser reconocido en el ingreso hasta la recepción de los recursos en las cuentas bancarias la cuenta de resultados (4223) así como los momentos contables del ingreso. Motivo por el cual la cuenta del subsidio (Recibos GEM 2019), queda sin efectos a partir del mes de agosto del año en curso.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 30 de septiembre, el saldo este rubro se integra de la siguiente manera:

Subsidio al empleo	\$	3,176.47
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	3,176.47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

DEUDORES DIVERSOS

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	PARCIAL
Julio Angel Moctezuma Mendez	101.11			101.11
Maria de Jesus Manjarrez Rios	11,156.10			11,156.10
Eduardo Reyes Rojas	11,265.00			11,265.00
Total Deudores Diversos				22,522.21

BIENES MUEBLES

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, con un costo igual o mayor a 35 UMAS, deberán registrarse contablemente como un aumento en el activo y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera deberá incluirlos en el sistema de control patrimonial a fin de que el saldo de la cuenta de bienes muebles corresponda al monto total del sistema de control patrimonial incluyendo aquellos bienes adquiridos a través de fideicomisos, dichos montos deberán ser conciliados semestralmente; aquellas adquisiciones con un importe menor se deberán registrar contablemente como un gasto.

La depreciación se inicia a partir del mes siguiente al de la fecha que consigna la factura de adquisición, utilizando el método de línea recta, aplicando los siguientes porcentajes:

INVERSIÓN	PORCENTAJE
Inmuebles	2.00%
Mobiliario y Equipo	3.00%
Equipo de Transporte	10.00%
Equipo de Cómputo	20.00%
Maquinaria	10.00%
Otros Activos Fijos	10.00%

En el mes se adquirió una cámara Nikon D7200, solicitada por la Subdirección de Tecnologías de Información y Comunicación. Al 30 de septiembre, el saldo en este rubro se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	42,970,591.89
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	653,431.63
Equipo de Transporte	3,405,360.00
Total Bienes Muebles	47,029,383.52

CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de septiembre, el saldo de este rubro se integra como sigue:

Proveedores

CFE	50,624.00
Total Play Telecomunicaciones	13,179.00
America Facility Magnament S.A. de C.V.	114,411.83
José Luis Alvarez Flores (Mtto Vehiculos)	4,877.80
Total Proveedores	183,092.63

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISSEMYM	
Retenciones ISSEMYM	372.20
I.S.R.	518,575.14
I.S.R. Arrendamiento	9,013.95
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	527,961.29

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de septiembre, el saldo de este rubro se integra como sigue:

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30 DIAS	60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	PARCIAL
Cancelación de Cheques en Transito			22,962.10	22,962.10
Ramos Lopez Sonia Guadalupe.			10,419.70	10,419.70
Hernandez Maldonado Marco A.			5,000.00	5,000.00
Jose Alfredo Romero Madariaga.			5,108.35	5,108.35
Iglesias Colín Jose Antonio.			8,032.82	8,032.82
Becas			3,195.21	3,195.21
Finiquitos 2014			35,866.63	35,866.63
Cancelacion Cheques 2014			4,717.68	4,717.68
Finiquitos 2015.			165,342.32	165,342.32
Finiquitos 2016.			5,905.02	5,905.02
Becas 2015.			6,882.00	6,882.00
Finiquitos 2017.			7,868.07	7,868.07
Bailon Vences Citlali			1,000.00	1,000.00
Romo Contreras Karla			500.00	500.00
Barrera Vilchis Abraham			500.00	500.00
De Jesus Ramirez Rogelio			500.00	500.00
Linares Morales Juan C.			500.00	500.00
Matco Martinez Beatriz.			1,191.00	1,191.00
Lucia Ariana Martinez F.			1,177.00	1,177.00
Becas 2017			15,281.55	15,281.55
Becas 2018			187,643.18	11,554.38
Finiquitos 2018			1,146.19	1,146.19
Comisión Federal de Electricidad			4,064.00	4,064.00
Estimulo al Desempeño			6,448.00	6,448.00
Finiquitos	393,186.21			393,186.21
Becas 2019	297,934.40			297,934.40
Universidad Nacional Autonoma de México	29,000.00			29,000.00
Total Otras Cuentas por Pagar				1,045,282.63

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Bienes Bajo Contrato en Comodato	828,201.00
Contrato de Comodato por Bienes	828,201.00
Almacén	513,338.42
Artículos Disponibles por el Almacén	513,338.42
Artículos Distribuidos por El Almacén	1,563,926.77
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	-1,586,801.25
Cuenta de Control de Organismos Auxiliar	-22,874.48
Ley de Ingresos Estimada	168,545,486.35
Ley de Ingresos por Ejecutar	64,857,443.49
Ley de Ingresos Recaudada	103,688,042.86
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gasto de Funcionamiento	141,573,716.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones y Subsidios	2,082,327.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros	13,730,552.35
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	11,158,891.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos Funcionamiento	78,805,140.76
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones y Subsidios	861,892.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, comisiones y otros	13,730,552.35
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	11,123,159.16
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	950,791.86
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias Asignaciones y subsidios	861,934.40
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	61,817,783.38
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones y Subsidios	358,500.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles	35,731.84
Total Cuentas de Orden	676,819,275.28



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

- A) Para el cumplimiento de su objeto y ejercicio de sus atribuciones, la Universidad contará con personal de confianza, académico y administrativo, en términos de la Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado y Municipios, y gozaran de las prestaciones y servicios que la misma establece.
- B) La estructura y tabuladores para las remuneraciones del personal se fijan dentro de los límites que determine el Estado y de acuerdo con la disponibilidad de recursos.
- C) La selección, ingresos y permanencia de los asesores, instructores, tutores o puestos académicos similares, incluyendo en estas categorías los de carácter Técnico-profesional relacionado con el uso y aplicación de tecnologías de la información y comunicación, estará determinado por el reglamento respectivo.
- D) Las relaciones entre la Universidad y su personal académico y administrativo, con excepción del que se contrate por honorarios, se registrarán por las disposiciones que regulen las relaciones laborales de los trabajadores con organismos descentralizados.

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

Elaboró

MARTHA MARICELA GALENO FLORES
ENCARGADA DEL ÁREA DE
CONTABILIDAD

Revisó

ANAVOLENA ROSSANA TINOCO ROSAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó

C.P. EFRAM PEDRO HERRERA IBARRA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS