

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2026

(miles de pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes se integra de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>2026</u>	<u>2025</u>
FONDO FIJO DE CAJA	\$ 40.0	\$0.0
INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA	0.0	0.0
TOTAL	\$ 40.0	\$0.0

Bancos

El saldo representa la disponibilidad de recursos en cuentas bancarias, en ellas se registra principalmente la operación y manejo de recursos autorizados para gasto corriente.

El saldo se integra con las siguientes cuentas:

BANCOS	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Cta. No. 0190971790	\$ 2,517.0	\$ 1,508.6
Cta. No. 0171244779	151.6	192.3
Cta. No. 0185468477	.1	.9
TOTAL	\$ 2,668.7	\$ 1,701.8

Inversiones Financieras Corto Plazo

La integración de su saldo representa las inversiones realizadas en BBVA, S.A.

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Cta. No. 0190971790 Contrato 2044112970 Subsidio	\$ 1,104.1	\$.3
Cta. No. 0171244779 Contrato 2049092463 Ingresos Propios	31,975.0	12,289.7
TOTAL	\$ 33,079.1	\$ 12,290.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2026

(miles de pesos)

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía

La integración de su saldo representa los depósitos realizados a la CFE en garantía y se integran de la siguiente forma:

Depósitos de fondos de terceros en Garantía	2026	2025
Depósitos en Garantía.	\$ 23.7	\$ 23.7
Deposito en Garantía Tonanitla.	12.7	12.7
Deposito en Garantía Luz Ocuilan.	17.1	17.1
Deposito en Garantía Luz Amecameca.	22.0	22.0
Deposito en Garantía Luz Ozumba.	21.9	21.9
Deposito en Garantía de Atenco.	23.3	23.3
Deposito en Garantía UA Chapa de Mota	0.2	0.2
Total	\$ 120.9	\$ 120.9

Total Efectivo y Equivalentes	2026	2025
	\$35,868.7	\$5,744.2

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo

La integración de su saldo representa a los deudores diversos por cobrar a corto plazo las cuentas que se tienen son:

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	2026	2025
José Trinidad Dotor Aguilar	0.0	1.1
Rafael Sánchez Rosas	10.5	0.0
Luciano Martínez Balbuena	7.0	0.0
Servicio de Administración Tributaria	0.0	0.0
Programa FROA	22.4	0.0
Total	\$39.9	\$1.1

Total derechos a recibir efectivo o equivalente	2026	2025
	\$39.9	\$ 1.1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2026

(miles de pesos)

ACTIVO NO CIRCULANTE

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Documentos por Cobrar a Largo Plazo

Documentos por Cobrar a Largo Plazo	2026	2025
Fundación Cultural Raíces A.C. (Bachillerato)	\$2,032.0	\$2,032.0
Fundación Cultural Raíces A.C. (Licenciatura)	933.8	933.8
Total	\$2,965.8	\$2,965.8

Bienes Muebles e Inmuebles

Bienes Inmuebles

El saldo de esta cuenta representa el importe de los Edificios no habitacionales propios de la Universidad Digital del Estado de México.

Bienes Muebles

El saldo de esta cuenta representa el importe de los bienes muebles como: vehículos, equipo de oficina, equipo de cómputo y foto, cine, grabación y educacional propiedad de la Universidad.

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles: Representa el importe de la depreciación acumulada de edificios no habitacionales.

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo.

El registro contable de la depreciación tiene por objetivo reconocer la pérdida gradual de valor de un activo a lo largo del tiempo, debido a factores como la obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia operativa, entre otros.

La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando los porcentajes siguientes:

Bienes	
Automóviles y Equipo Terrestre	20%
Otros Equipos de Transporte	20%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.3%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Edificios	2%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%
Activos Biológicos	20%
Otros bienes	20%

Nota.- Los porcentajes de depreciación se consideran de conformidad con los Parámetros de Vida Útil, emitidos por el CONAC.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2026

(miles de pesos)

Los valores de los bienes muebles e inmuebles quedan de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles	2026	2025
Edificios	\$ 18,655.0	\$ 18,655.0
Terrenos	421.0	421.0
Total Bienes Inmuebles	19,076.0	19,076.0
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	57,355.7	57,355.7
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	811.2	811.2
Equipo de Transporte	3,405.4	3,405.4
Maquinaria y Equipo	1,199.9	1,199.9
Total de Bienes Muebles	62,772.20	62,772.20
Total de Bienes Muebles e Inmuebles	81,848.20	81,848.20
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-3,367.7	-3,181.1
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-53,568.5	-50,515.4
Total de Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y Muebles	\$ -56,936.2	\$ -53,696.6

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo representa las obligaciones contraídas y está integrado como sigue:

NOMBRE	2026	2025
Sueldos y salarios devengados	\$.8	\$.8
Finiquitos 2024	326.1	195.6
Finiquitos 2025	7.0	7.0
Finiquitos 2026	1,225.5	
TOTAL	\$ 1,559.4	\$ 203.4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2026

(miles de pesos)

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo representa las obligaciones contraídas con proveedores y prestadores de servicios por concepto del suministro de bienes y servicios, a un periodo menor de un año, las obligaciones contraídas se liquidan normalmente en un periodo de hasta 45 días y está integrado como sigue:

PROVEEDOR	2026	2025
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial Bancaria Comercial del Valle de Toluca	0.0	0.0
Miguel Ángel García Robles	0.0	0.0
TOTAL	\$0.0	\$0.0

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo representa principalmente el importe de las retenciones realizadas a los servidores públicos por concepto de impuestos sobre sueldo y salarios, 10% sobre arrendamientos y honorarios; cuotas y aportaciones de ISSEMYM, entre otros y se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	2026	2025
ISSEMYM	338.5	0.0
I.S.R. Nómina	1,024.1	0.0
I.S.R Arrendamiento	3.1	0.0
Pensión Alimenticia	0.0	0.0
Créditos ISSEMYM	10.1	0.0
TOTAL	\$ 1,375.8	\$ 0.0

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo representa principalmente el importe de los acreedores diversos y cuentas por pagar a corto plazo:

Acreedores Diversos

Cuentas por pagar	2026	2025
Reconocimiento al Servidor Público	\$ 0.00	\$ 9.1
Finiquitos Servidores Públicos 2022	25.4	25.4
Finiquitos Servidores Públicos 2023	51.0	51.0
Aportaciones ISSEMYM	657.1	
Rodríguez Vázquez Auditores Consultores Sc	25.0	100.0
Otros	0.0	1.0
Gobierno del Estado de México (3% Erogaciones)	235.4	
SUBTOTAL	\$ 993.9	\$ 186.5

Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,929.1	\$ 389.90
--	-------------------	------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2026

(miles de pesos)

Activos contingentes: Cuentas por cobrar al 30 de junio del 2026, se tienen en proceso cuatro juicios que se estiman en 13 millones 806 miles de pesos.

Pasivos Contingentes:

Al al 30 de junio del 2026, se tienen en proceso veintisiete juicios laborales que se estiman en 16 millones 602 miles de pesos.



C. Anavolena Rosana Hinojosa Rosas
Encargada del Departamento de Recursos
Financieros



C.P. Efraín Pedro Herrera Ibarra
Encargado de la Subdirección de
Administración y Finanzas