

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

(Cifras en pesos)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

De la posición financiera representada por el efectivo, así como por las cuentas bancarias y las inversiones que la Universidad tiene con las Instituciones financieras al 31 de diciembre de 2013, se observa que del total de los recursos líquidos de la Institución, Banorte, S.A. y Banamex, S.A., mantienen el 48% y 40% respectivamente del total de dichos recursos.

<u>INSTITUCIÓN FINANCIERA</u>	<u>Caja y Bancos</u>	<u>Fondos Patrimoniales</u>	<u>Recursos para Reservas Institucionales</u>	<u>Recursos de Otros Fondos</u>	<u>Recursos de Terceros</u>	<u>Total</u>
Banorte S.A.	\$ 1,229,221	\$ -	\$ 552,012,890	\$ 290,528,970	\$ -	\$ 843,771,081
Banamex S.A.	28,974,493	611,620,644	-	-	80,912,702	721,507,839
BBVA						
Bancomer S.A.	30,623,802	-	-	134,159,268	2,475,582	167,258,652
Santander						
Serfin S.A.	8,090,033	-	-	651,805	-	8,741,838
UBS Financial Service Inc.	-	-	-	34,093,692	-	34,093,692
Otros	2,289,833	-	-	-	-	2,289,833
<b>Total</b>	<b>\$71,207,382</b>	<b>\$611,620,44</b>	<b>\$552,012,890</b>	<b>\$ 459,433,735</b>	<b>\$83,388,284</b>	<b>\$ 1,777,662,935</b>

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

La agrupación de los derechos de la Universidad a recibir efectivo o equivalentes al 31 de diciembre de 2013 es de la siguiente manera:

Deudores diversos	\$ 33,566,003
Documentos por cobrar a patrocinadores	32,889,832

Intereses por cobrar	3,352,183
<b>Total derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b>\$ 69,808,018</b>

La cuenta de deudores diversos se integra como a continuación se indica:

Sueldos por devengar	\$
Anticipos a tiendas de autoservicio	25,792,955
SITUAM Préstamo contractual	5,700,000
Otros	2,000,000
	73,048
<b>Total deudores diversos</b>	<b>\$</b>
	<b>33,566,003</b>

Los sueldos por devengar son el pago de cinco días de salarios que la Universidad realizó a los trabajadores, correspondientes a la primera quincena del mes de enero de 2014, de conformidad con el contrato colectivo de trabajo.

El otorgamiento de anticipos a tiendas de autoservicio por el período vacacional de invierno se realizó para cubrir el canje de vales de despensa de los trabajadores de la Universidad.

El saldo de la cuenta SITUAM Préstamo contractual tiene una antigüedad mayor a un año.

Al cierre del año 2013 los principales patrocinadores con los que la Universidad tiene cuentas por cobrar son los que a continuación se indican:

**Patrocinadores**

Gobierno del Distrito Federal	\$ 8,452,073
Consejo Nacional para la Cultura y las Artes	6,000,000
Gobierno del Estado de Oaxaca	4,200,000
Fondo Sectorial de Investigación para la Educación	2,272,718
Otros patrocinadores	11,965,041
<b>Total documentos por cobrar a patrocinadores</b>	<b>\$ 32,889,832</b>

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

**INVENTARIO**

La integración del inventario por Unidad Universitaria y Rectoría General se presenta como a continuación se indica:

	<u>IZTAPALAPA</u>	<u>AZCAPOTZALCO</u>	<u>XOCHIMILCO</u>	<u>CUAJIMALPA</u>	<u>LERMA</u>	<u>RECTORIA GENERAL</u>	<u>TOTAL</u>
Librerías	\$3,559,722	\$ 2,330,619	\$ 19,586,130	\$ 823,336	\$ -	\$15,497,497	\$41,797,304
Equipo en tránsito	2,795,704	244,127	161,418	30,370	412,721	34,643	3,678,983
<b>Total inventario</b>	<b>\$ 6,355,426</b>	<b>\$ 2,574,746</b>	<b>\$ 19,747,548</b>	<b>\$ 853,706</b>	<b>\$412,721</b>	<b>\$ 15,532,140</b>	<b>\$ 45,476,287</b>

Del saldo de las existencias en Librerías, que corresponde a material para su venta, las “Publicaciones UAM” participan en un importe de \$32, 462,786 representando el 78% del total del mismo rubro.

**ALMACEN**

Al 31 de diciembre de 2013 la integración del almacén de materiales y suministros de consumo por Unidad Universitaria y Rectoría General se integra como a continuación se indica:

<u>Unidad</u>	
Azacapotzalco	\$ 1,893,399
Iztapalapa	1,317,086
Xochimilco	1,324,332
Rectoría General	500,606
Cuajimalpa	86,564
Lerma	14,797
<b>Total almacén</b>	<b>\$ 5,136,784</b>

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

Al 31 de diciembre de 2013 la agrupación de los otros activos circulantes por \$207, 510,865 con los que dispone la Universidad se muestran a continuación:

Adeudos de patrocinadores	\$ 160,413,889
Aportaciones para programas	24,458,243
Gastos a comprobar	15,869,709
Adeudos de nómina	3,344,015
IVA por acreditar	2,181,156
Depósitos en garantía	1,243,853
<b>Total otros activos circulantes</b>	<b>\$ 207,510,865</b>

#### BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos, así como los provenientes de convenios patrocinados por donación, se registran al costo de adquisición, la Universidad no reconoce el efecto de la depreciación de los inmuebles, mobiliario y equipo en su información financiera.

#### BIENES INMUEBLES

Al 31 de diciembre de 2013 los bienes inmuebles de la Universidad por \$2, 381, 974,177 se integran conforme se especifica a continuación:

Construcciones e instalaciones	\$1,165,611,088
Obras en proceso	905,213,141
Terrenos	311,149,948
<b>Total bienes inmuebles</b>	<b>\$2,381,974,177</b>

#### BIENES MUEBLES

Los bienes muebles de la Universidad al 31 de diciembre de 2013 se integran de la siguiente manera:

Equipo para talleres, laboratorios y aulas	\$ 843,130,998
Equipo de cómputo	714,304,091
Bibliotecas	382,108,271

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

---

Equipo audiovisual y de comunicación	212,740,566
Muebles y equipo de oficina	125,181,525
Equipo de transporte	56,313,669
Acervo artístico	21,607,631
Equipo de limpieza y mantenimiento	12,404,635
Otros bienes muebles y equipos	69,348,494
<b>Total bienes muebles</b>	<b><u><u>\$2,437,139,880</u></u></b>

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Las obligaciones de pago a favor de proveedores y otros beneficiarios se integran por Unidad Universitaria de la siguiente manera:

<u>Unidad</u>	
Rectoría General	\$ 82,194,823
Iztapalapa	21,329,920
Azcapotzalco	11,776,255
Xochimilco	6,057,441
Cuajimalpa	3,828,141
<b>Total cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b><u><u>\$ 125,186,580</u></u></b>

**PROVISIONES A CORTO PLAZO**

Las provisiones a corto plazo ascienden a la cantidad de \$327, 691,123 y su integración se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	
Impuesto sobre sueldos	\$117,685,385

---

y salarios	
Depósitos en custodia	83,631,875
Sueldos por pagar	50,685,280
Fondos de garantía	21,977,315
Impuesto al Valor Agregado	3,607,667
Actualización y recargos	2,482,354
Otros	47,621,247
<b>Total provisiones a corto plazo</b>	<b>\$ 327,691,123</b>

El saldo de impuesto sobre sueldos y salarios incluye adicionalmente el impuesto de la prima vacacional del período de invierno y del aguinaldo otorgado a los empleados de la Institución.

#### OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 los principales patrocinadores con los cuales la Universidad ha realizado contratos de Proyectos Patrocinados y que a la fecha se tiene la obligación de realizar proyectos de investigación, educación o servicios profesionales, son los que a continuación se indican:

#### Patrocinadores

Fondo Sectorial de Investigación para la Educación	\$	93,728,854
Secretaría de Educación Pública		61,858,869
Programa Nacional de Becas (SEP)		89,299,685
Secretaría de Economía		30,000,000
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT)		24,208,855
Instituto de Ciencia y Tecnología del Distrito Federal		16,960,657
Fondo Institucional del Conacyt		15,422,747
Gobierno del Estado de Oaxaca		14,676,249
Gobierno del Distrito Federal		12,261,094
Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación		9,465,517
Comisión Nacional del Agua		9,280,947
Consejo Nacional para la Cultura y las Artes		8,017,711
Fondo Mixto Conacyt -Gobierno del Distrito Federal		6,651,455
Nacional Financiera Fideicomiso Fondo para la Biodiversidad		4,237,609

## UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

---

Universidad Nacional Autónoma de México	3,643,915
Instituto Politécnico Nacional	3,592,498
Fundación Tecalia Research & Innovation	3,473,549
Instituto Mexicano del Petróleo	3,357,234
Otros patrocinadores	180,786,507
<b>Total otros pasivos a corto plazo</b>	<b>\$ 590,923,952</b>

### PROVISIONES A LARGO PLAZO

Corresponde al registro de una provisión por contingencia del juicio contencioso administrativo por las aportaciones de mejora para obras de impacto vial en la Unidad Lerma, por \$4, 132,802.

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad al 31 de diciembre de 2013, se encuentra integrado como a continuación se indica:

Patrimonio contribuido	\$ 4,398,468,837
Patrimonio generado de ejercicios anteriores	2,545,977,785
Patrimonio generado del ejercicio	(1,048,642,771)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 5,895,803,851</b>

El patrimonio contribuido en el ejercicio en el rubro de Aportaciones, se encuentra representado por las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, de conformidad con el acuerdo 233.4/12 del Patronato de la Institución, como se presenta a continuación:

Bienes inmuebles	\$ 381,666,367
Bienes muebles	501,327,980
Otros	17,186,298
<b>TOTAL APORTACIONES AL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 900,180,645</b>

De conformidad con el acuerdo del Patronato realizado en su sesión 258.14 y a los criterios contables establecidos en la Institución, se realizaron las aplicaciones a la cuenta del patrimonio generado del ejercicio, como a continuación se indica:

---

Reconocimiento de bienes de inversión, muebles e inmuebles	\$ (313,103,083)
Reconocimiento de acervo bibliográfico	(236,570,103)
Reconocimiento de bienes de inversión, acervo bibliográfico	(366,972,398)
<b>TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b><u>\$ (916,645,584)</u></b>

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

- **Ingresos por Servicios.** Aquellos vinculados a los procesos de admisión, inscripción y reinscripción de alumnos relacionados con la función de docencia y por las cuales la Universidad requiere el pago de cuotas.
- **Ingresos por Servicios a la Comunidad.** Son los obtenidos por la prestación de servicios técnicos, profesionales y actividades culturales que la Universidad ofrece a la sociedad, por las cuales requiere de una cuota o pago de terceros.
- **Ingresos por servicios Universitarios.** Derivan de la venta de bienes o prestación de servicios a la comunidad universitaria, principalmente los provenientes de cafetería, librerías y fotocopiado.

### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS.

Los ingresos provienen principalmente de subsidios otorgados por el Gobierno Federal, los cuales se obtienen por asignaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el registro de las operaciones y la preparación del estado de actividades se realiza conforme a los criterios y prácticas contables aprobadas por el Patronato Universitario. En el caso de los ingresos se reconocen en el momento de haber sido aprobados y cobrados.

### INGRESOS FINANCIEROS.

Son los generados como resultado del manejo financiero de los recursos de la Institución.

### OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

## UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

---

- **Ingresos extraordinarios.** Están representados principalmente por los donativos, venta de activos y deshechos, derechos de autor, recuperación de fianzas y siniestros.
- **Ingresos de Proyectos patrocinados.** Derivados de los convenios y contratos que celebra la Universidad relacionados con sus funciones sustantivas que le corresponde desarrollar.

### EGRESOS.

Los gastos se registran en el estado de actividades al momento en que se devengan y esto regularmente sucede al momento en que son autorizados por las áreas de la Universidad, atendiendo a la suficiencia presupuestal de cada una de ellas, excepto por el caso de obligaciones laborales al retiro, que se registran cuando se incurren.

A continuación se presenta el porcentaje que representa por capítulo del gasto con relación a l total de gastos de la Institución.

	<u>2 0 1 3</u>	<u>%</u>	<u>2 0 1 2</u>	<u>%</u>
Servicios Personales	\$4,396,999,709	72	\$4,131,542,135	67
Materiales y Suministros	214,152,082	4	190,650,486	3
Servicios Generales	1,090,905,110	18	1,252,103,406	20
Subsidios y Subvenciones	149,803,975	2	151,102,260	2
Inversión Pública no Capitalizable	229,479,022	4	446,119,435	7
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$6,081,339,898</b>	<b>100</b>	<b>\$6,171,517,722</b>	<b>100</b>

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Se encuentra representado principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores diarias de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor.

El efectivo se representa a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable; las fluctuaciones en su valor se reconocen en resultados. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por inversiones cuyo vencimiento es de tres meses partir de la fecha de adquisición.

Las inversiones en valores son clasificadas de acuerdo a su uso en:

---

- **Fondos Patrimoniales.** Representa el monto de la inversión realizada con recursos del Fondo Presupuestal UAM.
- **Recursos para reservas institucionales.** Inversión de los fondos solicitados por la Administración para situaciones específicas; como es el caso de la construcción de las Unidades Académicas Lerma y Cuajimalpa y contingencias laborales y fiscales.
- **Recursos de otros fondos.** Inversión de los fondos captados por ingresos propios; así como por aquellos recursos invertidos de Proyectos Especiales y Convenios por Prestación de Servicios.
- **Recursos de terceros.** Son recursos provenientes de aportaciones realizadas por terceros, los cuales son administrados por la Universidad para aplicarlos en el pago de cátedras impartidas por profesores de talla internacional.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja y Bancos	\$ 71,207,382	\$ 65,640,311
Fondos Patrimoniales	611,620,644	665,356,610
Recursos para reservas institucionales	552,012,890	638,428,826
Recursos de otros fondos	459,433,735	517,305,707
Recursos de terceros	83,388,284	80,545,132
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b><u>\$1,777,662,935</u></b>	<b><u>\$1,967,276,586</u></b>

---

C.P. JAIME SILVA JUÁREZ  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD GENERAL

---

MTRO. MARTIN PEÑA OVIEDO  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD  
GENERAL