



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
EMILIANO ZAPATA DEL ESTADO DE MORELOS

ESTADOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA EMILIANO ZAPATA DEL ESTADO DE MORELOS

ENERO 2019



Introducción

Introducción

Introducción

La Universidad Tecnológica Emiliano Zapata del Estado de Morelos fue creada mediante el Decreto 1175 publicado el 23 de agosto del año 2000, en el Periódico oficial “Tierra y Libertad” número 4071 y sus modificaciones de fecha 03 de marzo de 2004, Decreto 120, Periódico oficial “Tierra y Libertad” número 4315 y 10 de junio de 2009, Decreto 1425, Periódico oficial “Tierra y Libertad” número 4716; se crea como un Organismo Público Descentralizado con personalidad Jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Emiliano Zapata, sectorizado inicialmente a la Secretaria de Bienestar Social del Estado de Morelos, hoy Secretaría de Educación, como dependencia coordinadora del sector. Además, forma parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.

La cual tiene por objeto lo siguiente:

1. Impartir educación tecnológica del nivel superior, además de ofrecer e impartir programas de continuidad de estudios para sus egresados, y para los de otras Instituciones de Educación Superior.
2. Realizar proyectos de desarrollo tecnológico.
3. Llevar a cabo programas de vinculación con los sectores público, privado y social, y.
4. Promover la cultura humanística y universal.

Los Estados Financieros del mes de enero 2019 de la Universidad Tecnológica Emiliano Zapata del Estado de Morelos se integran de la siguiente forma:

Información Contable

- Estado de actividades
- Estado de situación financiera Detallado - LDF
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado analítico del activo
- Informe analítico de la deuda y otros pasivos - LDF
- Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF
- Estado de variación en la Hacienda Pública
- Estado de flujos de efectivo
- Informe de pasivos contingentes
- Notas a los estados financieros

Información Presupuestaria

- Balance presupuestario - LDF
- Estado analítico de ingresos Detallado - LDF
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos Detallado - LDF
 - Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto)
 - Clasificación administrativa
 - Clasificación funcional (finalidad y función)
 - Clasificación de servicios personales por categoría
 - Clasificación económica (por tipo de gasto)
- Endeudamiento neto
- Intereses de la deuda

Información Programática

- Gasto por categoría programática
- Indicadores de postura fiscal
- Programas y proyectos de inversión

Anexos

- Relación de bienes muebles que componen el patrimonio
- Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio
- Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras
- Informe de percepciones de los Servidores Públicos (mandos medios y superiores)
- Balanza de comprobación



Información Contable

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA EMILIANO ZAPATA DEL ESTADO DE MORELOS | ESTADOS FINANCIEROS | ENERO 2019

| Concepto | 2019 | 2018 | Concepto | 2019 | 2018 |
|--|------------------|--------------------|---|------------------|--------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| <i>Ingresos de la Gestión</i> | 5,485,765 | 27,855,449 | <i>Gastos de Funcionamiento</i> | 6,427,395 | 108,377,651 |
| Impuestos | - | - | Servicios Personales | 5,432,838 | 71,963,025 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | Materiales y Suministros | 30,904 | 6,120,646 |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | Servicios Generales | 963,653 | 30,293,980 |
| Derechos | - | - | <i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i> | 462,889 | 6,774,594 |
| Productos | - | - | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | Transferencias al Resto del Sector Público | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 5,485,765 | 27,855,449 | Subsidios y Subvenciones | - | - |
| | | | Ayudas Sociales | - | 1,531,373 |
| <i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Otras Ayudas</i> | 3,584,233 | 93,178,724 | Pensiones y Jubilaciones | 462,889 | 5,243,222 |
| | | | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | - | 8,091,604 | Transferencias a la Seguridad Social | - | - |
| | | | Donativos | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Juvilaciones | 3,584,233 | 85,087,120 | Transferencias al Exterior | - | - |
| | | | <i>Participaciones y Aportaciones</i> | - | - |
| <i>Otros Ingresos y Beneficios</i> | 29 | 73,494 | Participaciones | - | - |
| Ingresos Financieros | 29 | 31,090 | Aportaciones | - | - |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - | Convenios | - | - |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - | <i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i> | - | - |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - | Intereses de la Deuda Pública | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | - | 42,405 | Comisiones de la Deuda Pública | - | - |
| | | | Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| | | | Costo por Coberturas | - | - |
| | | | Apoyos Financieros | - | - |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 9,070,027 | 121,107,667 | <i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i> | 866,456 | 10,820,422 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 866,456 | 10,820,422 |
| | | | Provisiones | - | - |
| | | | Disminución de Inventarios | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| | | | Otros Gastos | - | - |
| | | | <i>Inversión Pública</i> | - | - |
| | | | Inversión Pública no Capitalizable | - | - |
| | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 7,756,740 | 125,972,668 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 1,313,287 | (4,865,001) |

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

ELABORO

REVISO

AUTORIZO

C. P. MIRIAM FERREYRA VILLEGAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

C. P. RAQUEL RAMIREZ MARIN
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

M. EN D. SANDRA LUCERO ROBLES ESPINOZA
RECTORA



Universidad Tecnológica Emiliano Zapata del Estado de Morelos
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de enero de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)



| CONCEPTO | 31 de enero 2019 | 31 de diciembre 2018 | CONCEPTO | 31 de enero 2019 | 31 de diciembre 2018 |
|---|---------------------|-------------------------|--|---------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| <i>Activo Circulante</i> | | | <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes | 16,270,242 | 22,121,635 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 10,799,182 | 18,126,272 |
| Efectivo | 76,539 | 47,087 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 5,663,442 | 10,815,104 |
| Bancos/Tesorería | 16,193,703 | 22,074,548 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 4,542,889 | 4,208,462 |
| Bancos/Dependencias y Otros | - | - | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | - | - | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 76,072 | 18,849 |
| Fondos con Afectación Específica | - | - | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón. | - | - | Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Otros Efectivos y Equivalentes | - | - | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 516,780 | 3,083,856 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 11,971,054 | 11,273,008 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | - | - | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 280,500 | 280,500 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 11,675,314 | 10,980,658 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | - | - | Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | - | - | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo | - | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo | 15,240 | 11,849 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa | - | - |
| Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo | - | - | Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero | - | - |
| Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo | - | - | Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo | - | - |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | - | - | Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo | - | - |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | - | - |
| Inventario de Mercancías para Venta | - | - | Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | - | - |
| Inventario de Mercancías Terminadas | - | - | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P. | 46,834 | 46,834 |
| Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción | - | - | Fondos en Garantía a Corto Plazo | - | - |
| Bienes en Tránsito | - | - | Fondos en Administración a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | 38,094 | 38,094 | Fondos Contingentes a Corto Plazo | - | - |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 38,094 | 38,094 | Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. | - | - | Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | 46,834 | 46,834 |
| Estimación por Deterioro de Inventarios | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | - | - |
| Valores en Garantía | - | - | Provisión para Contingencias a Corto Plazo | - | - |
| Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | - | - | Otras Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago | - | - | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| Adquisición con Fondos de Terceros | - | - | Ingresos por Clasificar | - | - |
| | | | Recaudación por Participar | - | - |
| | | | Otros Pasivos Circulantes | - | - |
| Total de Activos Circulantes | 28,279,391 | 33,432,737 | Total de Pasivos Circulantes | 10,846,017 | 18,173,106 |

| CONCEPTO | 31 de enero 2019 | 31 de diciembre 2018 | CONCEPTO | 31 de enero 2019 | 31 de diciembre 2018 |
|--|---------------------|-------------------------|---|---------------------|-------------------------|
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 482,450 | 482,450 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso | 175,392,319 | 175,392,319 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | 114,878,005 | 114,878,005 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 3,350,845 | 3,350,845 | Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P. | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (144,767,753) | (143,901,297) | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | Total de Pasivos No Circulantes | 482,450 | 482,450 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | | | |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | Total del Pasivo | 11,328,466 | 18,655,556 |
| Total de Activos No Circulantes | 148,853,416 | 149,719,872 | | | |
| | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| Total del Activo | 177,132,807 | 183,152,609 | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | 252,327,021 | 252,327,021 |
| | | | Aportaciones | 251,401,884 | 251,401,884 |
| | | | Donaciones de Capital | 925,137 | 925,137 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | Hacienda Pública / Patrimonio Generado | (86,522,680) | (87,829,968) |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 1,313,287 | (4,865,001) |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 22,680,522 | 27,551,524 |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | (110,516,490) | (110,516,490) |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| | | | Total Hacienda Pública / Patrimonio | 165,804,341 | 164,497,053 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 177,132,807 | 183,152,609 |

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

ELABORO

 C.P. MIRIAM FERREYRA VILLEGAS
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ

 C.P. RAQUEL RAMIREZ MARIN
 ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

 M. EN D. SANDRA LUCERO ROBLES ESPINOZA
 RECTORA

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|------------------|----------------|---|------------------|------------------|
| ACTIVO | 6,717,849 | 698,046 | PASIVO | - | 7,327,090 |
| <i>Activo Circulante</i> | <i>5,851,393</i> | <i>698,046</i> | <i>Pasivo Circulante</i> | <i>-</i> | <i>7,327,090</i> |
| Efectivo y Equivalentes | 5,851,393 | - | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | - | 7,327,090 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | - | 698,046 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P. | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| | - | - | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| <i>Activo No Circulante</i> | <i>866,456</i> | <i>-</i> | <i>Pasivo No Circulante</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso | - | - | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | - | - | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | - | - | Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P. | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes | 866,456 | - | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | | | |
| Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 6,178,288 | 4,871,001 |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | <i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| | | | Aportaciones | - | - |
| | | | Donaciones de Capital | - | - |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | <i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i> | <i>6,178,288</i> | <i>4,871,001</i> |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 6,178,288 | - |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 4,871,001 |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| | | | <i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |

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

ELABORO

REVISÓ

AUTORIZO

C.P. MIRIAM FERREYRA VILLEGAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

C.P. RAQUEL RAMIREZ MARIN
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

M. EN D. SANDRA LUCERO ROBLES ESPINOZA
RECTORA