



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Notas de Desglose

#### 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

Este rubro se encuentra integrado por cuentas de cheques, constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal y se integra como sigue:

Cuenta	Importe (pesos)	
	Enero 2024	Enero 2023
Bancos/Tesorería	27,428,300.70	20,009,711.02
<b>Total</b>	<b>27,428,300.70</b>	<b>20,009,711.02</b>
<b>Bancos/Tesorería</b>		
Cuenta 8283	104,393.83	104,382.24
Cuenta 6142	10,081,719.73	5,364,710.55
Cuenta 5656	1,769,514.77	1,693,934.77
Cuenta 1109	322,398.61	322,364.88
Cuenta 3829	13,853.33	13,851.90
Cuenta 5324	91,887.77	105,890.10
Cuenta 4720	352,598.89	352,562.11
Cuenta 4887	34,974.91	34,970.38
Cuenta 5724	4,104,715.44	3,991,119.02
Cuenta 6060	77,782.87	77,773.98
Cuenta 0544	0.00	9,475.08
Cuenta 9614	534,052.21	519,854.32
Cuenta 2359	5,758,042.08	3,056,106.17
Cuenta 2350	16,164.96	16,163.33
Cuenta 5559	345,490.70	345,455.69
Cuenta 1465		13.66
Cuenta 1097		2,908,049.03
Cuenta 7266	27,833.45	35.06
Cuenta 9161		55,088.73
Cuenta 1521		1,452.80
Cuenta 6238		295,272.52
Cuenta 7487		432,317.16
Cuenta 8631	360,897.49	308,867.54
Cuenta 8933	463,789.63	104,382.24
Cuenta 5662	9,000.00	
Cuenta 5700	4,764.38	
Cuenta 2451	508.82	
Cuenta 2759	1,114,949.76	
Cuenta 3972	174,983.77	
Cuenta 0922	1,663,983.30	
Cuenta 1457		

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Concentra los derechos a favor de la Universidad; se integra principalmente por las cuentas de Inversiones a corto plazo, las cuentas por cobrar, deudores diversos, y se integrada por:

Cuenta	Importe	
	Enero 2024	Enero 2023
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>27,356,981.69</b>	<b>24,564,381.34</b>
Inversión Ingresos	23,556,646.13	21,151,983.98
Inversión Subsidio Estatal	3,800,335.56	3,412,397.36
<b>Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>13,906.68</b>
<b>TOTAL</b>	<b>27,356,981.69</b>	<b>24578288.02</b>

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En concordancia con el postulado básico de valuación, los bienes muebles, es decir, mobiliario y equipo, vehículos, equipos especiales, entre otros, se registra a su costo de adquisición, o bien, a su valor estimado razonablemente o de un bien similar por el área administrativa correspondiente o al de avalúo, en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago, aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien, e incluso cuando se encuentren en trámite de regularización de la propiedad. En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes. Este rubro se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe	
	Enero 2024	Enero 2023
<b>Bienes inmuebles</b>		
Edificios	206,750,766.85	197,172,758.24
Construcción en Proceso en Bienes	28,295,343.99	32,863,243.59
<b>Bienes muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	49,498,807.03	48,722,084.72
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33,511,908.89	30,887,797.92
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,484,841.41	15,881,124.34
Equipo de Transporte	7,172,413.19	7,172,413.19
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,052,815.01	741,464.41
<b>Total</b>	<b>344,766,896.37</b>	<b>333,440,886.41</b>

La depreciación representa la parte estimada de la cantidad de los bienes muebles e inmuebles que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo. El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un bien que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

Cuenta	Importe	
	Enero 2024	Enero 2023
Depreciación de Bienes Inmuebles	-28,598,743.52	-24,447,764.87
Depreciación de Bienes Muebles	-80,915,326.22	-73,325,677.93
<b>TOTAL</b>	<b>-109,514,069.74</b>	<b>-97,773,442.80</b>

- **Activos Diferidos**

<b>Valor Neto de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>235,252,826.63</b>	<b>235,667,443.61</b>
--	-----------------------	-----------------------

**PASIVO**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Los compromisos y obligaciones adquiridos a cargo de la Institución, con motivo de la adquisición de materiales y suministros y de la prestación de servicios, y diversos adeudos de Retenciones y Contribuciones por pagar, así como de Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto, como se detallan a continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Enero 2024</b>	<b>Enero 2023</b>
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	826,088.45	4,002,308.89
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	668,027.44	609,365.35
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	972,273.62	534,832.16
<b>Total</b>	<b>2,466,389.51</b>	<b>5,146,506.40</b>

**2. ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Participaciones, Aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Enero 2024</b>	<b>Enero 2023</b>
Subsidio Estatal		4,022,100.00
Ramo 28	5,001,753.00	
Ingresos por convenio GEM	1,748,232.00	1,489,192.00
<b>Suma</b>	<b>6,749,985.00</b>	<b>5,511,292.00</b>

**Otros ingresos y beneficios**

Ingresos Financieros	280,998.91	227,205.26
Otros Ingresos		198,000.00
<b>Suma</b>	<b>280,998.91</b>	<b>425,205.26</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>7,030,983.91</b>	<b>5,936,497.26</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

<b>Concepto</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>4,549,024.59</b>	<b>4,796,740.28</b>
Servicios Personales	3,715,368.47	3,984,677.25
Materiales y suministros		83,821.52
Servicios Generales	833,656.12	728,241.51
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>11,459,369.72</b>	<b>7,235,001.52</b>
Depreciación	1,012,124.49	990,147.69
Otros gastos	10,447,245.23	6,244,853.83
<b>Total de Egresos</b>	<b>16,008,394.31</b>	<b>12,031,741.80</b>

### 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se Integra por las aportaciones que en efectivo o en especie que el Gobierno del Estado ha hecho al Instituto, por los subsidios otorgados para la adquisición de bienes y servicios, así como el resultado de la operación del presente ejercicio.

Cuenta	Importe	
	Enero 2024	Enero 2023
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-8,977,410.40	-6,095,244.54
Resultado de Ejercicios Anteriores	296,441,563.37	281,096,614.25
Revalúo de Bienes Muebles	107,566.54	107,566.54
<b>Total Patrimonio</b>	<b>287,571,719.51</b>	<b>275,108,936.25</b>

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

Concepto	Importe	
	Enero 2024	Enero 2023
Efectivo, Bancos-Tesorería	27,428,300.70	20,009,711.02
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>27,428,300.70</b>	<b>20,009,711.02</b>

### 5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

#### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de enero de 2024

**1. Ingresos Presupuestarios** **7,030,983.91**

**2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios** **0.0**

Ingresos Financieros  
Incremento por Variación de Inventarios  
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  
Disminución del Exceso de Provisiones  
Otros Ingresos y Beneficios Varios  
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios

**3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables** **0.0**

Aprovechamientos Patrimoniales

Ingresos Derivados de Financiamientos  
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 7,030,983.91**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de enero de 2024**

**1.- Total de Egresos Presupuestarios 4,749,967.59**

**2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables 200,943.00**

Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización  
Materiales y Suministros  
Mobiliario y Equipo de Administración  
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio  
Vehículos y Equipo de Transporte  
Equipo de Defensa y Seguridad  
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  
Activos Biológicos  
Bienes Inmuebles  
Activos Intangibles  
Obra Pública en Bienes de Dominio Público  
Obra Pública en Bienes Propios  
Acciones y Participaciones de Capital  
Compra de Títulos y Valores  
Concesión de Préstamos  
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos  
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales  
Amortización de la Deuda Pública  
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) 200,943.00

**Otros Egresos Presupuestales no Contables**

**3. Más Gastos Contables no Presupuestales 11,459,369.72**

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 1,012,124.49  
Provisiones  
Disminución de Inventarios  
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  
Aumento por Insuficiencia de Provisiones  
Otros Gastos 10,447,245.23

**Otros Gastos Contables no Presupuestales**

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 16,008,394.31**

## Notas de Memoria

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores, que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales:

Concepto	Cuentas de Orden Contables	
	Importes	
	Enero 2024	Enero 2023
Cuentas Deudoras		
Almacén	2,457,141.65	3,897,358.50
Cuentas Acreedoras		
Artículos Disponibles por el Almacén	2,287,816.85	3,679,221.81

### Cuentas de Orden Presupuestales

CUENTAS DEUDORAS	Enero 2024	Enero 2023
Ley de Ingresos Estimada	141,853,249.00	128,171,888.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	137,304,224.41	12,077,294.62
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	561,374.00	105,440.92
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	3,987,650.59	4,691,229.36
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		2,709,882.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-200,943.00	526,546.43
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	200,943.00	1,948,436.17
	<b>283,706,498.00</b>	<b>256,344,076.0</b>
CUENTAS ACREDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	134,822,265.09	122,235,390.74
Ley de Ingresos Devengado	0.00	0.00
Ley de Ingresos Recaudado	7,030,983.91	5,936,797.26
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	141,853,249.00	125,462,006.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		2,709,882.00
	<b>283,706,498.00</b>	<b>256,344,076.00</b>

# Notas de Gestión Administrativa

## 1. INTRODUCCIÓN

El objetivo del presente documento es la relevación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones, mismas que se consideraron en la elaboración de los estados financieros.

## 2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

La Universidad Intercultural del Estado de México, para la realización de sus actividades sustantivas durante 2024 y de acuerdo con el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Organismo cuenta principalmente con tres fuentes de financiamiento: los subsidios estatales, los subsidios federales y los ingresos propios de su gestión. Adicionalmente y conforme a la realización de proyectos específicos la Universidad recibe aportaciones del gobierno federal, para mejorar la calidad docente, aumentar la oferta educativa y escolar.

## 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- **Fecha de creación del ente**

La Universidad Intercultural del Estado de México se creó por Decreto del Ejecutivo del Estado, como Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, publicado en la "Gaceta del Gobierno" el 10 de diciembre de 2003.

## 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

### a) Objeto Social

1. Impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos;
2. Impulsar la educación, cuya raíz surja de la cultura del entorno inmediato de los estudiantes e incorpore elementos y contenidos de horizontes culturales diversos;
3. Proporcionar el desarrollo de las competencias comunicativas en diversas lenguas, fomentando la revitalización y el uso cotidiano de la lengua materna, promoviendo el dominio de una segunda lengua, común a los procesos de comunicación en el territorio nacional y desarrollando la enseñanza y practica de idiomas extranjeros, como herramienta para comprender y dominar procesos tecnológicos de vanguardia y promover una comunicación amplia con el mundo;
4. Fomentar el contacto con su entorno y el establecimiento del dialogo intercultural en un ambiente de respeto a la diversidad;
5. Desarrollar programas y proyectos de difusión de la cultura, en la perspectiva de recuperación de lengua, cultura y tradiciones locales y regionales, con el fin de establecer en la comunidad un dialogo intercultural; y
6. Difundir el conocimiento de las lenguas y la cultura indígena a través de la extensión universitaria y la formación, a lo largo de toda la vida de los alumnos.



## **5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros fueron formulados conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y sus Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto, en acuerdo con el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## **6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad.

### **Efectos de la inflación**

Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros.

### **Inversiones**

Se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios e Inversiones en Fondo de inversión triple A con pago de intereses de acuerdo al valor de los títulos de BNERGOB NC Y BMERGOB NCI.

### **Almacén**

Corresponden a este rubro todos los bienes de consumo existentes para su distribución a las áreas operativas de las unidades administrativas de la Universidad, las existencias se controlarán en cuentas de orden y se valúan a costo promedio.

### **Marco Laboral**

El personal, goza de la seguridad social que constituye la ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

### **Provisiones**

Considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, como las provisiones para faltantes en inventarios y cuentas incobrables, entre otras.

## **7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

No aplica

## **8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

a) Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición, cuyo costo unitario sea igual o superior a 70 UMAS, como un aumento en el activo no circulante y son incluidos en el sistema de control patrimonial.

b) La vida útil o porcentajes de depreciación se utilizan de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se calculan sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente al que de adquieren.

c) Durante el ejercicio 2024 no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No cuenta con Fideicomisos

## 10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Concepto	Enero 2024
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	
Ramo 28	5,001,753.00
Ingresos por convenio GEM	1,748,232.00
Otros ingresos y beneficios	280,998.91
<b>Total recaudado</b>	<b>7,030,983.91</b>

## 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica.

## 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica.

## 13. PROCESO DE MEJORA

Con base en las observaciones y acciones de mejora emitidas por las instancias de control y fiscalización, se evita su recurrencia y fomenta el manejo transparente de los recursos públicos.

## 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

## 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

## 16. PARTES RELACIONADAS

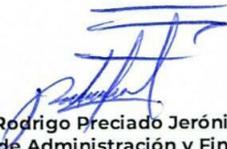
No aplica.

## 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Mtro. Antolín Celote Preciado  
Rector.



L.C.P. Rodrigo Preciado Jerónimo  
Director de Administración y Finanzas



L.C. Lorena Esquivel Figueroa  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros