



Casa abierta al tiempo

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

ESTADOS FINANCIEROS

Casa abierta al tiempo

SECRETARÍA GENERAL
Dirección de Contabilidad General



MARZO 2019



Casa abierta al tiempo

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

ESTADOS FINANCIEROS

- I Estado de Situación Financiera
- II Estado de Situación Financiera comparativo
- III Estado de Actividades
- IV Estado de Flujos de Efectivo
- V Estado Analítico del Activo
- VI Estado de Variaciones en el patrimonio

Casa abierta al tiempo

MTRO. MARTÍN PEÑA OVIEDO
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD GENERAL

DR. JOSÉ AGUSTÍN RONZÓN LEÓN
COORDINADOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
RELACIONES LABORALES



Casa abierta al tiempo

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2019

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO**Activo circulante**

Efectivo y equivalentes	\$	1,956,609,876
Efectivo	\$	1,702,522
Bancos		1,412,512,420
Inversiones temporales		229,357,035
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		313,037,899

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo		26,324,515
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		20,205,755
Préstamos otorgados a corto plazo		18,843,290
Impuesto al Valor Agregado Acreditable		45,995

Derechos a recibir bienes o servicios

		7,347,833
--	--	-----------

Inventarios

Inventario de mercancías para venta		44,849,166
Bienes en tránsito		2,443,353

Almacenes

		7,149,569
--	--	-----------

Total de activos circulantes

2,083,819,352

Activo no circulante

Inversiones financieras a largo plazo		41,859,606
---------------------------------------	--	------------

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Terrenos		321,641,999
Edificios no habitacionales		2,303,298,100
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		616,080,854

Bienes muebles

Mobiliario y Equipo de Administración		1,067,910,712
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		485,218,412
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		943,205,201
Vehículos y Equipo de Transporte		75,122,768
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		71,146,165
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		962,205

Activos Intangibles

Software		9,511,193
----------	--	-----------

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Depreciación de bienes inmuebles		(1,496,041,369)
Depreciación de bienes muebles		(2,272,488,957)
Amortización acumulada de activos intangibles		(2,443,135)

Activos diferidos

Anticipos a largo plazo		2,091,097
Gastos pagados por anticipado		170,181

Total de activos no circulantes

2,167,245,032

Total del activo

\$ 4,251,064,384

PASIVO**Pasivo circulante**

Cuentas por pagar a corto plazo	\$	314,466,502
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	9,104,528
Proveedores por pagar a corto plazo		28,328,842
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		96,984,539
Otras cuentas por pagar a corto plazo		180,048,593

Otros pasivos a corto plazo

		2,952,639
--	--	-----------

Total de pasivos circulantes

317,419,141

Pasivo no circulante

Cuentas por pagar a largo plazo		2,387,194
Proveedores por pagar a largo plazo		390,106
Otras cuentas por pagar a largo plazo		1,997,088

Total de pasivos no circulantes

2,387,194

Total del pasivo

319,806,335

PATRIMONIO

Patrimonio Contribuido		3,341,843
Aportaciones		3,341,843

Patrimonio generado

Resultado del ejercicio		121,964,564
Resultado de ejercicios anteriores		3,805,992,331
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		(40,689)

Total Patrimonio

3,931,258,049

Total Pasivo más Patrimonio

\$ 4,251,064,384



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2019 (COMPARATIVO CON EL MES DE DICIEMBRE 2018)

(CIFRAS EN PESOS)

II

ACTIVO					
	Marzo 2019	%	Diciembre 2018	%	Variación
Activo circulante					
Electivo y equivalentes	\$ 1,996,009,876	45	2,109,140,495	46	(112,530,619)
Efectivo	1,702,522	0	1,752,522	0	(50,000)
Bancos	1,412,512,420	33	1,533,364,108	35	(120,851,688)
Inversiones temporales	229,357,035	5	260,149,311	6	(30,792,276)
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	313,037,899	7	313,874,534	7	(836,635)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes					
Cuentas por cobrar a corto plazo	65,419,555	2	96,692,568	3	(33,473,013)
Derechos diversos por cobrar a corto plazo	26,324,515	1	31,609,819	1	(5,285,304)
Prestamos otorgados a corto plazo	20,205,755	1	50,603,159	2	(30,397,404)
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	18,843,280	0	15,921,667	0	2,921,613
	45,995	0	758,408	0	(712,413)
Derechos a recibir bienes o servicios	7,347,833	0	7,783,886	0	(446,053)
Inventarios					
Inventario de mercancías para venta	47,292,519	1	45,762,601	1	1,529,918
Bienes en trámite	44,848,186	1	44,105,542	1	742,644
	2,443,353	0	1,656,659	0	786,694
Atmósferas	7,148,569	0	6,442,957	0	705,612
Total de activos circulantes	2,083,819,332	48	2,268,032,407	52	(184,213,155)
Activo no circulante					
Inversiones financieras a largo plazo					
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	41,859,606	1	41,810,089	1	49,517
Terrenos	3,241,020,953	76	3,233,011,491	72	8,009,462
Edificio no habitacionales	321,641,999	8	321,641,999	7	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,303,298,100	54	2,298,996,976	51	4,301,124
	616,080,854	14	612,372,516	14	3,708,338
Bienes muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	2,643,955,463	62	2,641,950,419	59	1,615,044
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,067,910,712	25	1,067,113,685	23	797,027
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	485,218,412	11	485,218,412	11	-
Vehículos y Equipo de Transporte	943,205,201	22	942,387,184	21	818,017
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	75,122,768	2	75,122,768	2	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	71,146,165	2	71,146,165	2	-
	962,205	0	962,205	0	-
Activos Intangibles					
Software	9,511,193	0	9,511,193	0	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes					
Depreciación de bienes inmuebles	(3,770,973,461)	-87	(3,770,973,461)	-84	-
Depreciación de bienes muebles	(1,496,041,369)	-34	(1,496,041,369)	-33	-
Amortización acumulada de activos intangibles	(2,272,468,957)	-53	(2,272,468,957)	-51	-
	(2,443,135)	0	(2,443,135)	0	-
Activos diferidos					
Anticipos a largo plazo	2,281,278	0	2,090,197	0	171,081
Gastos pagados por anticipado	2,091,097	0	2,090,197	0	900
	170,181	0	-	0	170,181
Total de activos no circulantes	2,167,248,032	52	2,157,399,828	48	9,848,104
Total del activo	\$ 4,251,067,364	% 98.68	\$ 4,425,432,235	% 100	\$(174,364,871)
PASIVO					
Pasivo circulante					
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 314,465,502	7	\$ 609,123,569	14	\$(294,657,067)
Servicios personales por pagar a corto plazo	9,104,526	0	737,069	0	8,367,456
Proveedores por pagar a corto plazo	28,328,842	1	14,188,964	0	14,139,878
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	96,964,539	2	234,647,996	5	(137,683,457)
Otras cuentas por pagar a corto plazo	180,048,593	4	359,539,540	9	(179,490,947)
Otros pasivos a corto plazo	2,992,639	0	4,625,713	0	(1,633,074)
Total de pasivos circulantes	317,819,141	7	613,749,282	14	\$(296,330,141)
Pasivo no circulante					
Cuentas por pagar a largo plazo	2,387,194	0	2,389,658	0	(2,464)
Proveedores por pagar a largo plazo	390,106	0	382,580	0	(7,526)
Otras cuentas por pagar a largo plazo	1,997,088	0	1,997,088	0	-
Total de pasivos no circulantes	2,387,194	0	2,389,658	0	(2,464)
Total del pasivo	319,806,335	7	616,138,940	14	\$(296,332,605)
PATRIMONIO					
Patrimonio Contribuido	3,341,843	0	3,341,843	0	-
Aportaciones	3,341,843	0	3,341,843	0	-
Patrimonio generado					
Resultado del ejercicio	3,927,916,206	93	3,805,951,662	86	121,964,544
Resultado de ejercicios anteriores	121,964,564	3	329,880,814	7	(207,916,250)
Reservas de ejercicios anteriores	3,805,952,331	90	3,476,111,517	79	329,840,814.00
Reservaciones de resultado de ejercicios anteriores	(40,689)	0	(40,689)	0	-
Total Patrimonio	3,351,238,049	93	3,809,233,485	86	121,964,564



Casa abierta al tiempo

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE MARZO DE 2019

(CIFRAS EN PESOS)

III

	Marzo 2019	%	Diciembre 2018	%	Variación
INGRESOS					
Por servicios escolares	\$ 2,400,081	0	\$ 83,701,693	1	\$ (81,301,612)
Por cafeterías, alimentos y bebidas	1,032,516	0	20,610,600	0	(19,578,084)
Por venta de librerías	497,061	0	14,973,680	0	(14,476,619)
Por servicios a la comunidad	815,972	0	12,805,026	0	(11,989,054)
Por adecuación de recursos	1,500,000	0	-	0	1,500,000
Ingresos por venta de bienes y servicios	6,245,630	0	132,090,999	1	(125,845,369)
Por proyectos	185,892,745	21	328,233,595	4	(142,340,850)
Por beneficio UAM	92,022	0	11,043,632	0	(10,951,610)
Por adecuación de recursos	10,000	0	-	0	10,000
Ingresos por proyectos patrocinados	185,994,767	21	339,277,227	4	(153,282,460)
Subsidio federal de operación	666,016,692	78	7,011,813,974	89	(6,345,797,282)
Subsidio federal de obra pública	-	0	75,795,357	1	(75,795,357)
Por adecuación de recursos	27,200	0	-	0	27,200
Ingresos por subsidio federal	666,043,892	78	7,087,609,331	90	(6,421,565,439)
Ingresos financieros	6,260,230	1	226,801,919	4	(220,541,689)
Otros ingresos y beneficios varios	2,550,428	0	57,813,402	1	(55,262,974)
Otros ingresos y beneficios	8,810,658	1	284,615,321	5	(275,804,663)
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	867,094,947	100	7,843,592,878	100	(6,976,497,931)
GASTOS					
Servicios personales	676,445,013	90	5,676,875,516	75	(5,000,430,503)
Materiales y suministros	6,701,177	1	317,719,915	5	(311,018,738)
Servicios generales	11,196,542	2	522,498,718	8	(511,302,176)
Gastos de funcionamiento	694,342,732	93	6,517,094,149	88	(5,822,751,417)
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	50,787,651	7	793,252,011	10	(742,464,360)
Depreciación de bienes inmuebles	-	0	34,182,531	0	(34,182,531)
Depreciación de bienes muebles	-	0	157,068,590	2	(157,068,590)
Fluctuación cambiaria	-	0	9,394,639	0	(9,394,639)
Amortización de bienes intangibles	-	0	2,162,340	0	(2,162,340)
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	-	0	557,804	0	(557,804)
Gastos extraordinarios	-	0	203,365,904	2	(203,365,904)
TOTAL DE GASTOS	745,130,383	100 %	7,513,712,064	100 %	(6,768,581,681)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 121,964,564		329,880,814		(207,916,250)



Casa abierta al tiempo

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

IV

Actividades de operación:

Cambio neto en el patrimonio contable \$ 121,964,564

Origen de recursos:

33,919,066

Derechos a recibir efectivo y equivalentes \$ 33,473,013

Derechos a recibir bienes y servicios 446,053

Aplicación de recursos:

(298,740,226)

Cuentas por pagar a corto plazo (294,657,067)

Otros pasivos a corto plazo (1,673,074)

Inventarios (1,529,918)

Almacenes (706,612)

Cuentas por pagar a largo plazo (2,474)

Anticipos a largo plazo (171,081)

Flujos netos de efectivo de operación (142,856,596)

Actividades de inversión:

Adquisición de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (8,009,462)

Adquisición de bienes muebles y software (1,615,044)

Flujos netos de actividades de inversión (9,624,506)

Efectivo a obtener fuentes de financiamiento (152,481,102)

Actividades de financiamiento:

Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento (49,517)

(152,530,619)

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período 2,109,140,495

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período \$ 1,956,609,876



Casa abierta al tiempo

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2019

(CIFRAS EN PESOS)

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

ACTIVO

	<u>SALDO INICIAL</u>	<u>CARGOS DEL PERÍODO</u>	<u>ABONOS DEL PERÍODO</u>	<u>SALDO FINAL</u>	<u>VARIACIÓN DEL PERÍODO</u>
Activo circulante					
Efectivo y equivalentes	\$ 2,109,140,495 \$	19,019,480,485 \$	19,172,011,104 \$	1,956,609,876 \$	152,530,619
Efectivo	1,752,522	-	50,000	1,702,522	50,000
Bancos	1,533,364,108	11,623,632,829	11,744,484,517	1,412,512,420	120,851,688
Inversiones temporales	260,149,331	5,428,256,621	5,459,048,917	229,357,035	30,792,296
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	313,874,534	1,967,591,035	1,968,427,670	313,037,899	836,635
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	98,892,568	699,141,448	732,614,461	65,419,555	33,473,013
Cuentas por cobrar a corto plazo	31,609,334	680,575,459	685,860,278	26,324,515	5,284,819
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	50,603,159	13,980,599	44,378,003	20,205,755	30,397,404
Préstamos otorgados a corto plazo	15,921,667	4,578,447	1,656,824	18,843,290	(2,921,623)
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	758,408	6,943	719,356	45,995	712,413
Derechos a recibir bienes o servicios	7,793,886	127,304	573,357	7,347,833	446,053
Inventarios	45,762,601	2,004,015	474,097	47,292,519	(1,529,918)
Inventario de mercancías para venta	44,105,942	748,956	5,732	44,849,166	(743,224)
Bienes en tránsito	1,656,659	1,255,059	468,365	2,443,353	(786,694)
Almacenes	6,442,957	1,662,736	956,124	7,149,569	(706,612)
Inversiones financieras a largo plazo	41,810,089	1,694,916	1,645,399	41,859,606	(49,517)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	3,233,011,491	12,310,586	4,301,124	3,241,020,953	(8,009,462)
Terrenos	321,641,999	-	-	321,641,999	-
Edificios no habitacionales	2,298,996,976	4,301,124	-	2,303,298,100	(4,301,124)
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	612,372,516	8,009,462	4,301,124	616,080,854	(3,708,338)
Bienes muebles	2,641,950,419	1,615,044	-	2,643,565,463	(1,615,044)
Mobiliario y Equipo de Administración	1,067,113,685	797,027	-	1,067,910,712	(797,027)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	485,218,412	-	-	485,218,412	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	942,387,184	818,017	-	943,205,201	(818,017)
Vehículos y Equipo de Transporte	75,122,768	-	-	75,122,768	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	71,146,165	-	-	71,146,165	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	962,205	-	-	962,205	-
Activos intangibles	9,511,193	-	-	9,511,193	-
Software	9,511,193	-	-	9,511,193	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(3,770,973,461)	-	-	(3,770,973,461)	-
Depreciación de bienes inmuebles	(1,496,041,369)	-	-	(1,496,041,369)	-
Depreciación de bienes muebles	(2,272,488,957)	-	-	(2,272,488,957)	-
Amortización acumulada de activos intangibles	(2,443,135)	-	-	(2,443,135)	-
Activos diferidos	2,090,197	236,453,628	236,282,547	2,261,278	(171,081)
Gastos pagados por anticipado	-	236,433,661	236,263,480	170,181	(170,181)
Anticipos a largo plazo	2,090,197	19,967	19,067	2,091,097	(900)
Total del activo	\$ 4,425,432,435 \$	19,974,490,162 \$	20,148,858,213 \$	4,251,064,384 \$	174,368,051



Casa abierta al tiempo

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

VI

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
Patrimonio al 31 de diciembre 2018	\$ 3,341,843	329,880,814	3,476,111,517	(40,689)	3,809,293,485
Traspaso de decremento del Patrimonio		(329,880,814)	329,880,814		-
Resultado del ejercicio		121,964,564			121,964,564
Saldo al 31 de Marzo de 2019	\$ 3,341,843	121,964,564	3,805,992,331	(40,689)	3,931,258,049