

UNIVERSIDAD DIGITAL DEL ESTADO DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 y 31 DICIEMBRE 2021

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO	2022	2021
INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA	14,112.8	0.0
SUBTOTAL	14,112.8	0.0

BANCOS Y TESORERIA.

El saldo representa la disponibilidad de recursos en cuentas bancarias, se integra con las siguientes cuentas

BANCOS	2022	2021
BANCOMER CTA. 1790 GASTO CORRIENTE	2,631,831.1	5,695,599.0
BANCOMER CTA. 4779 INGRESOS PROPIOS	102,485.3	7,347.4
BANCOMER CTA. 8477 BECAS	111,573.4	315,963.3
SUBTOTAL	2,845,889.9	6,018,909.7

INVERSIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

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

INVERSIONES	2022	2021
BANCOMER CTA. 1790 CTO 2044112970	66,286.2	6,852,107.9
BANCOMER CTA. 4779 CTO 2049092463	12,191,274.9	11,733,669.4
SUBTOTAL	12,257,561.1	18,585,777.3

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA

La integración de su saldo representa los depósitos de fondos de terceros en garantía se encuentran conformadas de la siguiente forma:

DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	2022	2021
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	23,652.0	23,652.0
DEPÓSITOS EN GARANTÍA TONANITLA	12,697.0	12,697.0
DEPÓSITOS EN GARANTÍA LUZ DE OCUILAN	17,074.0	17,074.0
DEPÓSITOS EN GARANTÍA LUZ AMECAMECA	22,053.0	22,053.0
DEPÓSITOS EN GARANTÍA LUZ OZUMBA	21,859.0	21,859.0
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE ATENCO	23,326.0	23,326.0
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CHAPA DE MOTA	279.0	10,620.0
SUBTOTAL	120,940.0	131,281.0

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	15,238,503.8	24,735,968.0
-------------------------------	--------------	--------------

- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

La integración de su saldo representa los subsidios al empleo que se tiene en la Universidad

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2022	2021
SUBSIDIO AL EMPLEO	-	780.0
SUBTOTAL	-	780.0

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 POR COBRAR A CORTO PLAZO	2022	2021
EFRAIN CARRILLO FLORES	4,607.1	-
VICTOR LAURENCIO LUNA ALONSO	-	4,200.0
SUBTOTAL	4,607.1	4,200.0

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4,607.1	4,980.0
--	---------	---------

ACTIVO NO CIRCULANTE

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Documentos por Cobrar a Largo Plazo

DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	2022	2021
FUNDACIÓN CULTURAL Y RAICES, A.C.	2,032,055.3	2,032,055.3
TRANSACTION LAGUAGE CO. SA DE CV FUNDACIÓN – LICENCIATURA	933,750.0	933,750.0
SUBTOTAL	2,965,805.3	2,965,805.3

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	2,965,805.3	2,965,805.3
---	--------------------	--------------------

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES

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.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Representa el importe de la depreciación acumulada de los bienes muebles como: vehículos, equipo de oficina, equipo de cómputo propiedad de la Universidad.

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante el periodo.

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de la depreciación son los vigentes en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México., como sigue:

Inversión	Tasa Anual de Depreciación
Inmuebles	2%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Equipo de Cómputo	20%

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

BIENES INMUEBLES	2022	2021
Terrenos	421,068.2	421,068.2
Edificios no Habitacionales	18,655,002.8	18,655,002.8
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	19,076,071.0	19,076,071.0

BIENES MUEBLES	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	58,317,800.5	56,874,087.7
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo - Equipo de Foto Cine y Grabación	691,229.0	691,229.0
Vehículos y Equipo de transporte	3,405,360.0	3,405,360.0
TOTAL DE BIENES MUEBLES	62,414,389.5	60,970,676.7

DEPRECIACION	2022	2021
Edificios	2,061,809.5	1,688,709.5
Mobiliario y equipo de Administración	42,279,655.7	38,111,029.1
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	691,229.0	689,238.9
Vehículos y Equipo de Transporte	3,246,587.1	3,098,016.4
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	48,279,281.3	43,586,993.9

PASIVO

- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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 integrados como sigue:

PROVEEDORES	2022	2021
Total Play Telecomunicaciones, S. A.	0.0	30,044.00
CFE Suministrador de Servicios Basicos	0.0	19,119.00
Alpha Omega, S. A.	0.0	5,837,236.00
TOTAL PROVEEDORES	0.0	5,886,399.00

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:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2022	2021
ISR NOMINA	174,531.0	1,334,239.8
ISR POR ARRENDAMIENTO	0.0	12,031.2
ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES	0.0	1,587.0
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	174,531.0	1,347,858.0

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 2020 - 2021	2022	2021
Ramos Lopez Sonia Guadalupe Juicio Laboral	-	10,419.7
Hernandez Maldonado Marco Antonio Juicio Laboral	5,000.0	5,000.0
Becas 2020 (PARA CANCELAR)	13,487.1	498,390.7
Finiquitos 2020 (PARA CANCELAR)	970.9	155,229.0
Comisión Federal de Electricidad	-	4,064.0
Cittali Peña Desales (gratificación 2019)	-	835.6
Finiquitos Servidores Publicos 2021	38,766.1	79,846.6
SUBTOTAL	58,224.1	753,785.6

Cuentas por pagar 2022	2022	2021
3% Impuesto Sobre Erogaciones al Trabajo	0.0	259,401.0
Reconocimiento al Servidor Público ADEFAS 2022	7,697.6	7,169.6
Liconsa, Salgado y Asociados Despacho Auditor, ADEFAS 2022	72,000.0	67,500.0
Finiquitos Servidores Publicos 2022	21,348.8	-
SUBTOTAL	101,046.4	334,070.6

TOTAL ACREEDORES DIVERSOS	159,270.4	1,087,856.2
----------------------------------	------------------	--------------------

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	333,801.4	8,322,113.2
---	------------------	--------------------

2. ESTADO DE ACTIVIDADES**• INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

4000 INGRESOS	2022	2021
4223 Subsidios y Subvenciones	133,979,762.4	139,461,531.3
Intereses Ganados de Títulos, Valores e Instrumentos		
4311 Financieros	957,290.4	837,323.8
4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios	700,885.0	33,699.5
TOTAL DE INGRESOS	135,637,937.7	140,332,554.6

• **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

5000 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2022	2021
5100	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
5100	Servicios Personales	88,785,027.8	87,556,547.3
5100	Materiales y Suministros	3,857,416.9	2,817,176.9
5100	Servicios Generales	24,472,540.1	22,412,884.0
5200	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,256,099.0	2,440,676.4
5300	Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0
5400	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,692,287.0	3,354,586.9
5600	Inversión Pública	0.0	0.0
5700	Bienes Muebles e Intangibles	1,050,092.3	559,980.3
Total Gastos y Otras Perdidas		124,113,463.1	119,141,851.8
Ahorro / Desahorro de la Gestión		11,524,474.6	21,190,702.8

Activos contingentes: Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2022:
Fundación Cultural Raíces, A.C. (Juicio Mercantil) en etapa de alegato y Transaction Language CO. S.A. de C.V, (Juicio Civil) en etapa de sentencia y probatoria, por un monto de \$2,965,805.30 (Dos millones novecientos sesenta y cinco mil ochocientos cinco pesos 30/100 M. N.).

Pasivos Contingentes: Se tienen en proceso juicios laborales al 31 de diciembre del 2022, se estiman en \$2,542,528.12 (Dos millones quinientos cuarenta y dos mil quinientos veintiocho pesos 12/100 M. N.).

Reviso


P.C.P. ANAVOLENA ROSSANA HINOJOSA ROSAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Autorizó


C.P. EFRAIN PEDRO HERRERA IBARRA
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y
FINAZAS

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera 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.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	2022	2021
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	3,737.20	3,923.30
	<u>3,737.20</u>	<u>3,923.30</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	3,737.20	3,923.30
	<u>3,737.20</u>	<u>3,923.30</u>

UNIVERSIDAD DIGITAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Cuentas de Orden Presupuestales
(Miles de Pesos)

Cuentas Deudoras	2022	2021
Ley de Ingresos Estimada	132,369.0	134,003.70
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	79.7	383.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.0	0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	5,837.20
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	3,820.2	6,075.70
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2.0	30.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	5.0	14
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	18.4	1,085.40
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	117,035.3	112,403.40
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,256.1	2,440.70
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	7,658.6	2,477.20
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	2,493.8	3,256.10
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.0	0
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones	0.0	0
Total de Cuentas Deudoras	264,738.0	268,007.30
Cuentas Acreedoras	2022	2021
Ley de ingresos por Ejecutar	-3,348.6	12,549.30
Ley de ingresos Devengada	0.0	0
Ley de ingresos Recaudada	135,717.6	146,553.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gasto de Funcionamiento	120,935.2	118,862.30
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,258.0	2,471.40
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros gastos	7,663.6	2,491.20
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	2,512.2	10,178.70
Total de Cuentas Acreedoras	264,738.0	268,007.30

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de la Universidad Digital del Estado de México, proveen los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyen en la toma de decisiones del ejercicio 2021, apegados al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO.

El Organismo inicio sus operaciones financieras en el mes de enero con la disponibilidad financiera tanto del ejercicio anterior y el ministro del presupuesto 2022.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

Mediante el Acuerdo del Ejecutivo del Estado en la Gaceta del Gobierno del 27 de enero de 2012, como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica patrimonio propio. La Universidad Digital del Estado de México, como Organismo Publica Descentralizado es un organismo auxiliar del Poder Ejecutivo y forma parte de la Administración Pública, del Estado de México, Considerando en su caso las disposiciones que sobre el particular establece la ley para la coordinación y control de organismos auxiliares del Estado de México, por lo que registra contablemente sus operaciones al valor que tiene al momento de realizarse y prepara sus estados financieros con base en los principios de contabilidad gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México, así como la normatividad que en materia del registro contable emitida la Secretaria de Finanzas del Poder Ejecutivo y el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo en términos de lo establecido en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO

1. Impartir educación media superior en las modalidades no escolarizada, mixta, abierta y a distancia, a fin de propinar la adquisición de competencias necesarias para acceder a la educación superior o, en su caso el sector productivo.
2. Impartir educación superior en las modalidades no escolarizada, mixtas, abierta, y a distancia, a fin de formar a los profesionales requeridos para el desarrollo estatal nacional;
3. Promover, organizar, coordinar y supervisar los servicios de educación media superior y superior que imparta el estado, en las modalidades no escolarizadas, mixta, abierta y a distancia;
4. Investigar y desarrollar tecnologías para fortalecer la oferta educativa a distancia, atendiendo de manera particular las necesidades regionales de la entidad;
5. Desarrollar una formación humanística que armonice con la ciencia y la tecnología comprometida con el progreso del estado;

6. Promover la creatividad del educando estimulando la curiosidad, la imaginación y el pensamiento crítico e innovador;

7. Vincular la educación media superior en las modalidades no escolarizadas, mixtas, abierta y a distancia, con los sectores productivos, a fin de dar pertinencia a la oferta educativa e incentivar la cultura emprendedora.

ACTIVIDAD

La Universidad para el desarrollo de su actividad disponible de un patrimonio, que se integra por,

1 los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus atribuciones y en el cumplimiento de su objeto;

2. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que en su caso le otorgue el Gobierno, Federal, y Estatal;

3. Los legados y donaciones otorgadas en su favor y los productos de los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;

4. Los derechos, Bienes muebles e inmuebles que adquiera como cualquier título legal, para el cumplimiento de sus objetos; y

5. Las utilidades intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Universidad, como Organismo Público Descentralizado, en un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo y forma parte de la Administración Pública del Estado de México, considerando en su caso, las disposiciones que sobre el particular establece la ley para la Coordinación y Control de los Organismos Auxiliares del Estado de México, por lo que registra contablemente sus operaciones al valor que tiene al momento de realizarse y prepara sus estados financieros con base en los Principios de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; así como la normatividad que en materia de registro contable emita la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo, el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y las Tesorerías Municipales en el seno de la Comisión Temática Correspondiente, en términos de lo Establecido en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

En el apartado IV. Efectos de la Inflación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; (Décimo Tercera Edición 2014), establece que tomando como referencia la Nif B-10 Emitida por el Concejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. y considerando que en los últimos 8 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado al 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de reevaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.

Así mismo, la MIF B-10 requiere que reconozca los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considera que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores. Por lo cual se establece que cuando la economía se encuentre en un entorno de inflacionario se definirá el procedimiento a través del cual, los entes gubernamentales, deberán realizar la reevaluación de los estados financieros, debido a lo anterior, la universidad a partir del ejercicio 2008, no había registrado la actualización del activo fijo.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

La Universidad se apeg a las políticas establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplicable para las operaciones de la Universidad.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) La vida o porcentajes de depreciación se utiliza de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipio del Estado de México.
- b) Durante el ejercicio 2021, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Los bienes muebles se registran su costo de adquisición y en base a las políticas establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, mismos que son reflejados y registrados en el programa SICOPA WEB, en el cual se da a conocerlas características y fechas de adquisición.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplicable para las operaciones de la Universidad.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

La Universidad, a través de la Subdirección de Administración y Finanzas realiza la gestión para la liberación de los recursos autorizados de acuerdo con el presupuesto calendarizado del ejercicio, mismos que se van liberando mes a mes para las operaciones del organismo.

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplicable para las operaciones de la Universidad.

12. CALIFICACIÓN OTORGADAS

No aplicable para las operaciones de la Universidad.

13. PROCESO DE MEJORA

No aplicable para las operaciones de la Universidad.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplicable para las operaciones de la Universidad.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La Universidad no reporta eventos posteriores al cierre del ejercicio 31 de Diciembre de 2021 que afectan las cifras mostradas en los Estados Financieros.

16. PARTES RELACIONADAS

La Universidad Digital del Estado de México, no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Departamento de Recursos Financieros, es responsable de la presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad las reglas establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Bases y Criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

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