



2021 - 2027

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE
DICIEMBRE 2023
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los Estados Financieros del mes de DICIEMBRE, son presentados con las cifras autorizadas de acuerdo al Programa Operativo Anual 2023, aprobado por la H. Junta Directiva en la sesión extraordinaria XXVI de fecha 20 de enero de 2023 en los acuerdos S.E.XXVI.01.20.12.23.

La información proporcionada en las "Notas a los Estados Financieros" fue obtenida de los Estados Financieros emitidos por el sistema contable SAACG.NET. Se procesa la información de las facturas, transferencias y demás documentos soporte de cada póliza. El registro de movimientos se realiza aplicando la normatividad vigente, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las disposiciones legales aplicables; así como los resultados de los movimientos realizados en el ejercicio normal de sus operaciones.

No existiendo en ningún momento partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, se presenta a continuación con detalle información relevante y suficiente sobre los saldos y movimientos de las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio consignadas en el Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE \$ 7'004,062.28

- 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 7'004,062.28**
- 2. EFECTIVO \$0.00**

Se informa que, a partir del mes de mayo, se aperturó el fondo fijo de Caja Chica, conforme al procedimiento para la Administración y Control de "efectivo para gastos menores", a nombre de la L.C. Emma Violeta Rojas Cervantes, sin embargo, para cerrar el ejercicio fiscal 2023, se reintegró el recurso nuevamente, cerrando fondo fijo.

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$ 7'004,062.28

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 31 de diciembre del 2023, los recursos se distribuyen en las cuentas bancarias de la siguiente manera:

- Recursos Propios cuenta número 0112875160.
- Programa PRODEP FIDEICOMISO cuenta número 0190349917.
- Recurso Estatal 2014 cuenta número 0159129847.
- Recurso Estatal 2020 cuenta número 0114625404.





2021 - 2027

- Recurso Estatal 2022 cuenta número 0118137064.
- Recurso Federal 2022 cuenta número 0118136971.
- Recurso Federal Extraordinario 2022 cuenta número 0118965943.
- Recurso convenio ICTI AIZJ cuenta número 0119653686.
- Recurso convenio ICTI PEMA cuenta número 0119698477.
- Recurso convenio ICTI RIME cuenta número 0119703098.
- Recurso Estatal 2023 cuenta número 0119608206.
- Recurso Federal 2023 cuenta número 0119608176.
- Programa PRODEP 2023 cuenta número 0120497606.
- Recurso convenio ICTI DELFIN cuenta número 0120506958.
- Recurso Federal Extraordinario 2023 cuenta número 0121001590.
- Recurso convenio ICTI JRMM cuenta número 0121950916.
- Recurso convenio ICTI PDLL cuenta número 0121950959.
- Recurso convenio ICTI RJM cuenta número 0121951033.

Los contratos de cuentas se encuentran en la institución bancaria BBVA Bancomer, los saldos de las cuentas se detallan en las conciliaciones bancarias mensuales presentadas con los Estados de Cuenta que emite la institución BBVA Bancomer como a continuación se indica:

SALDOS CONTABLES DE CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES UCÉMICH					
INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	CONCEPTO DE MANEJO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE
BBVA	0112875160	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	\$803,394.44	31-dic-23
BBVA	0190349917	CHEQUES	PRODEP FIDEICOMISO	\$1,113,028.81	31-dic-23
BBVA	0159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2014	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0114625404	CHEQUES	ESTATAL 2020	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0118137064	CHEQUES	ESTATAL 2022	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0118136971	CHEQUES	FEDERAL 2022	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0118965943	CHEQUES	FEDERAL EXTRAORDINARIO 2022	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0119653686	CHEQUES	ICTI AIZJ	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0119698477	CHEQUES	ICTI PEMA	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0119703098	CHEQUES	ICTI RIME	\$4.16	31-dic-23
BBVA	0119608206	CHEQUES	ESTATAL 2023	\$4,341,856.28	31-dic-23
BBVA	0119608176	CHEQUES	FEDERAL 2023	\$321,798.24	31-dic-23
BBVA	0120497606	CHEQUES	PRODEP 2023	\$1.01	31-dic-23
BBVA	0120506958	CHEQUES	ICTI DELFIN	\$1.12	31-dic-23
BBVA	0121001590	CHEQUES	EXTRAORDINARIO FEDERAL 2023	\$23,978.22	31-dic-23
BBVA	0121950916	CHEQUES	ICTI JRMM	\$0.00	31-dic-23
BBVA	0121950959	CHEQUES	ICTI PDLL	\$200,000.00	31-dic-23
BBVA	0121951033	CHEQUES	ICTI RJM	\$200,000.00	31-dic-23
TOTAL				\$7,004,062.28	



La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2023 se ejecutarán de acuerdo al POA 2023.

La aplicación de los recursos de los convenios ICTI, y programa PRODEP, se realizarán de acuerdo a las reglas y cláusulas de operación de cada uno de los mismos.

Avenida Universidad #3000,
Lomas de la Universidad, C.P. 59105,
Sahuayo, Michoacán.



La cuenta PRODEP se encuentra ejercida al 100% por parte de los profesores investigadores beneficiados, sin embargo, está en proceso de revisión por parte de la DGESEUI; a la elaboración de los presentes estados financieros, no se ha recibido notificación alguna.

2021 - 2022 Derivado de observación de auditoría externa, se realizaron devoluciones de recurso estatal no ejercido durante los ejercicios 2014 y 2020.

Se realizó reintegro de recursos ICTI 2022 que se ejercieron en el 2023 (en apego a las reglas de operación de cada uno), pero que no fue ejercido al término de dichos convenios, por tal motivo se tuvo que realizar la devolución de lo no ejecutado.

Se presentan los estados financieros definitivos al cierre del ejercicio 2023, quedando programados los reintegros conforme a la normativa aplicable en los primeros días de enero de 2024, donde se reflejará la disminución de recursos en Bancos, esto debido a que, aunque fueron recursos que se mantuvieron debido a políticas de ahorro, la Institución debe reintegrar los recursos no comprometidos o devengados al 31 de diciembre de 2023.

4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 0.00

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 0.00

El saldo de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, se integra de los saldos pendientes de recuperar por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración correspondientes al presupuesto estatal 2023, el mes pasado había un pendiente de recepción por la cantidad de \$72,825.00, sin embargo, quedó saldado el día 01 de diciembre del 2023.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 0.00

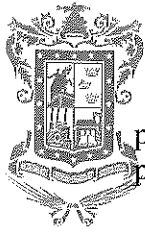
El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se integra de los saldos pendientes de reintegrar del personal por concepto de viáticos no erogados en comisiones, apoyos al desarrollo de investigación para docentes investigadores, entre otros, pero ya quedó en ceros, puesto que se liquidó durante el mes todo tipo de pendientes.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 0.00

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO \$0.00

El saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se integra de los saldos pendientes de comprobar por parte de





proveedores, entre otros, pero ya quedó en ceros, puesto que se comprobó durante el presente mes todo tipo de pendiente.

2021 - 2027

1. INVENTARIOS. NO APLICA
2. ALMACENES \$0.00

ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 120'070,197.06

1. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO \$26'319,804.49

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO \$14,516.00

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	
Pedro Cortes Rodríguez Recursos PROMEP 2013	14,516.00
TOTAL	\$14,516.00

INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO \$26'305,288.49

INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	
Recurso Federal Adeudado 2011	4,542,630.70
Recurso Federal Adeudado 2012	1,193,927.00
Recurso Federal Adeudado Refrendo 2013-2014	3,973.91
Recurso Estatal Adeudado 2011	8,987,329.88
Recurso Estatal Adeudado 2015	3,538,103.00
Recurso Estatal Adeudado 2016	2,757,406.00
Recurso Estatal Adeudado 2017	5,281,918.00
TOTAL	\$26,305,288.49

Se han realizado las gestiones pertinentes de recuperación de adeudos ante la Secretaría de Finanzas y Administración, sin obtener éxito.



BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$203'822,190.28

Bienes inmuebles, infraestructura. - Terreno Donado, Edificios no habitacionales.

3. BIENES MUEBLES \$ 124'170,095.65

Avenida Universidad #3000,
Lomas de la Universidad, C.P. 59103,
Sahuayo, Michoacán.



Bienes muebles.- Mobiliario y Equipo de Administración: Mobiliario, Equipo de Administración, Equipo y Bienes Informáticos; **Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:** Equipo de Fotografía y Cinematografía, Equipo de Fotografía, y Mobiliario y Equipo para Aulas; **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:** Mobiliario y Equipo de Laboratorio, Equipo de Laboratorio, Equipo Médico y Laboratorio, y Laboratorio de Energía; **Equipo de Transporte; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:** Maquinaria y Equipo Comunicaciones y Telecomunicaciones, Herramientas y Máquinas Herramienta, Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico, Refacciones y Accesorios Menores; **Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos:** Bienes Artísticos y Culturales, y Material Bibliográfico (Biblioteca).

2021 - 2022

Todos los bienes muebles están valuados al costo de adquisición conforme a factura.

7. ACTIVOS INTANGIBLES \$3'535,379.07

Activos intangibles. - Software y Licencias.

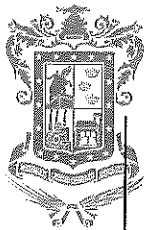
8. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$ 237'777,272.43

Depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles. Amortización acumulada de activos intangibles. Se aplicó la depreciación y amortización de bienes inmuebles e intangibles correspondiente al presente mes. Se aplica la depreciación en línea recta y la amortización lineal de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Grupo	Rubro	Cuenta	Cuenta CONAC	Subcuenta de Registro	Concepto	DEPRECIACIONES %
		1261	1261-3	1261-3-61207	Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	5%
				1263-1-51101	Depreciación Acumulada de Mobiliario	10%
				1263-1-51201	Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%
			1263-1	1263-1-51501	Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	30%
				1263-1-51901	Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10%
				1263-2-52101	Depreciación Acumulada de Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
			1263-2	1263-2-52201	Depreciación Acumulada de Aparatos Deportivos	10%
				1263-2-52301	Depreciación Acumulada de Cámaras Fotográficas y de Video	10%
				1263-2-52901	Depreciación Acumulada de Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10%
			1263-3	1263-3-53101	Depreciación Acumulada de Equipo Médico y de Laboratorio	35%
				1263-3-53201	Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	35%



Avenida Universidad #3000,
Lomas de la Universidad, C.P. 59103,
Sahuayo, Michoacán.



2021 - 2027

			1263-4	1263-4-54103	Depreciación Acumulada de Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos.	25%
			1263-6	1263-6-56401	Depreciación Acumulada de Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	35%
				1263-6-56501	Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación y Telecomunicación	35%
				1263-6-56701	Depreciación Acumulada de Herramientas y máquinas herramienta.	35%
				1263-6-56902	Depreciación Acumulada de Otros bienes muebles.	35%
				1265-1	1265-1-59101	Amortización Acumulada de Software.
	1265	1265-1		1265-1-59701	Amortización Acumulada de Licencias informáticas e intelectuales.	15%

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE \$16'942,118.31

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$16'942,118.31

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$0.00

Esta cuenta se integra de los proveedores que nos han brindado un servicio que aún no concluye, o que se han adquirido artículos y aun no entregan la totalidad de los mismos, sin embargo, ya quedó en ceros, puesto que se comprobó la entrega o la prestación debida durante el presente mes cualquier pendiente.

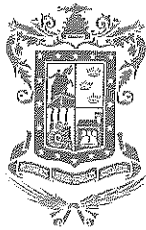
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1'413,925.89

Esta cuenta está integrada por las retenciones que se realizan de acuerdo a las leyes de ISR, IMSS y AFONAVIT, por los siguientes conceptos: ISR RETENCIÓN SALARIOS, ISR RETENCIÓN POR SERVICIOS PROFESIONALES, Retenciones de amortización de CRÉDITOS de los trabajadores de la cuota obrera al IMSS, por el 3% sobre nómina entre otros.



IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	
3% SOBRE NÓMINA	\$97,233.00
TOTAL	\$97,233.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	
ISR Retención Servicios Profesionales	\$90,103.33

Avenida Universidad #3000,
Lomas de la Universidad, C.P. 59000,
Sahuayo, Michoacán.



2021 - 2027

ISR Retención Salarios	\$1,025,720.41
Cuotas Obreras IMSS	\$89,595.02
TOTAL	\$1,205,418.76
CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Crédito INFONAVIT de Lambertino Campos Amezcua	-\$935.48
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	\$16,931.17
Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	-\$80.52
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	-\$0.01
Crédito INFONAVIT Cesar Shimizu Duran	\$12,410.86
Crédito INFONAVIT de Eduardo Santiago Nabor	\$47.38
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	\$13,503.22
Crédito INFONAVIT de Adriana Samano Gallardo	\$7,039.35
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	-\$215.47
Crédito INFONAVIT de Mellitón Estrada Jaramillo	-\$2,212.03
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	\$0.00
Crédito INFONAVIT de Miguel Angel Gutiérrez Nuñez	\$4,425.33
Crédito INFONAVIT de Luis Flores Perez	-\$0.08
Crédito INFONAVIT de Valdovinos Moreno Abraham	\$4,196.00
Crédito INFONAVIT de Veronica Magallón Ochoa	\$3,139.70
Crédito INFONAVIT de Lilia Janet Diaz Alejandre	\$3,781.20
Crédito INFONAVIT de Ricardo Iván Medina Estrada	\$14,191.94
Crédito INFONAVIT de Ramón Ramirez Pantoja	\$5,299.57
Crédito INFONAVIT de Alejandro Rodriguez Rodriguez	\$29,752.00
TOTAL	\$111,274.13
GRAN TOTAL	\$1,413,925.89

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 14'694,027.61

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 14'691,042.45

La cuenta de adeudos de ejercicios anteriores \$14'691,042.45 se encuentra integrada por



Avenida Universidad #3000,
Lomas de la Universidad, C.P. 59103,
Sahuayo, Michoacán.

AÑO	PROVEEDOR	MONTO
2010	Corporativo Empresarial	\$ 142,573.89
2010	José Rafael González	\$ 12,262.58
2011	José Rentería Ceja	\$ 4,156,818.55
2011	Corporativo Empresarial	\$ 4,304,143.63
2011	Juan Pablo Navarrete	\$ 1,282,876.14
2011	Constructora Arsamar S.A. de C.V.	\$ 2,152.55
2011	Estética Funcionalidad	\$ 2,149.17
2011	Constructora Ragoce S.A. de C.V.	\$ 222,418.73
2011	Rodrigo Hlgareda Amezcua	\$ 681.76
2011	Provisiones por Obra Pública	\$ 4,542,630.70
2012	Rodrigo Sánchez Zepeda	\$ 7,623.16
2013	Corporativo Empresarial	\$ 14,711.59
TOTAL		\$14,691,042.45



No se cuenta con cobros de los proveedores mencionados.

2021 - 2027

PASIVO NO CIRCULANTE \$0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$ 121'373,037.30

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$0.00

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 121'645,975.28

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES \$ -272,937.98

ELABORÓ

LIC. MARÍA DE LOS ÁNGELES VILLA PAREDES
JEFA DEL DEPTO DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS

REVISÓ

LIC. ALICIA LIZBETH HERRERA MARTÍNEZ
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN

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



Avenida Universidad #3000,
Lomas de la Universidad, C.P. 59103,
Sahuayo, Michoacán.