



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

2021 - 2027

### b. NOTAS DE DESGLOCE

(Cifras expresadas en pesos mexicanos MXN)

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera

Los Estados Financieros del mes de JUNIO, son presentados con las cifras autorizadas de acuerdo al Programa Operativo Anual 2024, aprobado por la H. Junta Directiva en la sesión ordinaria LXVIII de fecha 31 de enero de 2024 en los acuerdos S.O.LXVIII.02.31.01.24.

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 \$ 26'197,023.41

- Efectivo y Equivalentes \$ 23'877,482.43

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

- Bancos/Dependencias y Otros \$ 23'877,482.43

Representa el monto de efectivo disponible que se tiene en Bancos al 30 de junio del 2024, 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.
- Recurso Federal 2022 cuenta número 0118136971.



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



2021 - 2027

- 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.
- Recurso Estatal 2024 cuenta número 0121950797.
- Recurso Federal 2024 cuenta número 0121950843.
- Recurso convenio ICTI DELFIN 2024 cuenta número 0123282317.
- Recurso convenio CONAHCYT PDLL cuenta número 0123280527.

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

INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	CONCEPTO DE MANEJO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE
BBVA	0112875160	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	\$1,185,272.69	30-jun-24
BBVA	0190349917	CHEQUES	PRODEP FIDEICOMISO	\$1,113,028.81	30-jun-24
BBVA	0159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2014	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0114625404	CHEQUES	ESTATAL 2020	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0118136971	CHEQUES	FEDERAL 2022	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0119653686	CHEQUES	ICTI AIZJ	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0119698477	CHEQUES	ICTI PEMA	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0119703098	CHEQUES	ICTI RIME	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0119608206	CHEQUES	ESTATAL 2023	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0119608176	CHEQUES	FEDERAL 2023	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0120497606	CHEQUES	PRODEP 2023	\$0.01	30-jun-24
BBVA	0120506958	CHEQUES	ICTI DELFIN	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0121001590	CHEQUES	EXTRAORDINARIO FEDERAL 2023	\$0.19	30-jun-24
BBVA	0121950916	CHEQUES	ICTI JRMM	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0121950959	CHEQUES	ICTI PDLL	\$30,005.07	30-jun-24
BBVA	0121951033	CHEQUES	ICTI RJM	\$117,265.86	30-jun-24
BBVA	0121950797	CHEQUES	ESTATAL 2024	\$9,045,102.53	30-jun-24
BBVA	0121950843	CHEQUES	FEDERAL 2024	\$12,161,807.27	30-jun-24
BBVA	0123282317	CHEQUES	ICTI DELFIN 2024	\$0.00	30-jun-24
BBVA	0123280527	CHEQUES	CONAHCYT PDLL	\$225,000.00	30-jun-24
<b>TOTAL</b>				<b>\$23,877,482.43</b>	



La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2024 se ejecutará de acuerdo al  
 Avenida Universidad #3000, Lomas de la Universidad, C.P. 59103, Sahuayo, Michoacán.



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.

- Inversiones Temporales

2021 - 2027

La Universidad de La Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo no cuenta con inversiones temporales.

- Fondos con Afectación Específica

La Universidad de La Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo no cuenta con fondos con afectación específica.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 1'488,527.75**

Se conforma de la siguiente manera:

- 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 por Documentos de Ejecución Presupuestal no pagados, teniendo al 30 de junio saldo en ceros, ya que se cubrió lo pendiente con depósito el 1° de junio de los DEPP 0600000000035 y 0600000000036 del mes de mayo por la cantidad total de \$179,824.00.

- Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ 1'488,527.75

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, como se muestra a continuación:

J. Jesús Gil Méndez	\$4,531.07
José David Calderón García	\$18,750.00
Lorena Paredes Guerra	\$321.00
Omar Ernesto Roque Bernal	\$6,020.00
Francisco Javier Reynoso Marín	\$488.20
Martha Isabel González Domínguez	\$511.52
Ramón Ramírez Pantoja	\$4,650.00
<b>TOTAL</b>	
Pedro Damián Loeza Lara	\$170,000.00
Rafael Jimenez Mejia	\$82,742.81
<b>TOTAL</b>	
Subsidio para el Empleo	\$573.14
<b>TOTAL</b>	



Avenida Universidad #3000,  
Lomas de la Universidad,  
Sahuayo, Michoacán.



2021 - 2027

ROBERTO ZEPEDA ANAYA	\$35,700.00
ANA ELISA MARTÍNEZ DEL RÍO	\$3,600.00
Javier Rosiles Salas	\$5,000.00
Guadalupe Lopez Garcia	\$2,512.94
<b>TOTAL</b>	<b>\$46,812.94</b>
<b>ISS</b>	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$8,786.01
<b>TOTAL</b>	<b>\$8,786.01</b>
<b>BECA DELFIN</b>	
ALUMNOS	\$1,144,341.06
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,144,341.06</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$1,488,527.75</b>

Se entregó recurso al alumnado para Verano Delfín, por lo tanto, al finalizar el periodo de investigación, se comprobará el recurso entregado a quienes resultaron beneficiados este año. En este rubro se integró de igual forma a los beneficiados del convenio ICTI DELFÍN 2024.

- Derechos a recibir Bienes o Servicios \$ 831,013.23
  - Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo \$ 831,013.23

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, tal como se muestra a continuación:

<b>PROVEEDORES PENDIENTES DE COMPROBAR POR PARTE DE \$1,488,527.75</b>	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$1,426.83
UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA	\$502,950.00
Pase, Servicios Electronicos SA DE CV	\$30,000.00
CESÁR JAVIER VILLEGAS MENDOZA	\$27,086.00
HOTELERA OPERADORA DE LA CIÉNEGA SA DE CV	\$9,850.00
LA MANSIÓN DEL QUIJOTE SA DE CV	\$27,675.00
CARLOS ALVAREZ BARRAGAN	\$44,800.00
COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS INTEGRALES PAGAMA S DE RL DE CV	\$32,000.00
MARISOL OLALDE LOPEZ	\$29,342.20
JOSE AURELIO MAGALLON GOMEZ	\$125,883.20



INVENTARIOS. NO APLICA

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



ALMACENES \$0.00

ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 113'674,984.63

2021 - 2027

- 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$14,516.00</b>

- Ingresos por recuperar a Largo Plazo \$26'305,288.49

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
<b>TOTAL</b>	<b>\$26,305,288.49</b>

Se han realizado las gestiones pertinentes de recuperación de adeudos ante la Secretaria 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.

- Bienes Muebles \$ 124'387,931.12

**Bienes muebles.- Mobiliario y Equipo de Administración:** Mobiliario, Equipo de Administración, Equipo y Bienes Informáticos; **Mobiliario y Equipo Educacional 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 de 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).

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





**Activos Intangibles \$3'535,379.07**

**Activos intangibles. - Software y Licencias.**

2021 - 2027

En este rubro se tiene saldo a la fecha de \$3'535,379.07, correspondiendo al Software la cantidad de \$3'038,718.74 y \$496,660.33 a Licencias.

- Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes \$ 244'390,320.33

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 %
1200	1260	1261	1261-3	1261-3-61207	Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	5%
		1263-1		1263-1-51101	Depreciación Acumulada de Mobiliario	10%
				1263-1-51201	Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%
				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		1263-2-52101
		1263-2-52201	Depreciación Acumulada de Aparatos Deportivos			10%
		1263-2-52301	Depreciación Acumulada de Cámaras Fotográficas y de Video			10%
		1263-3		1263-2-52901	Depreciación Acumulada de Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10%
				1263-3-53101	Depreciación Acumulada de Equipo Médico y de Laboratorio	35%
		1263-4		1263-3-53201	Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	35%
				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
		1263-6-56501	Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación y Telecomunicación			35%
		1263-6-56701	Depreciación Acumulada de Herramientas y máquinas herramienta.			35%



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



2021 - 2027

		1263-6-56902	Depreciación Acumulada de Otros bienes muebles.	35%	
	1265	1265-1	1265-1-59101	Amortización Acumulada de Software.	15%
			1265-1-59701	Amortización Acumulada de Licencias Informáticas e intelectuales.	15%

PASIVO

**PASIVO CIRCULANTE \$16'171,955.24**

El pasivo circulante está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo que a continuación se detallan:

- Cuentas por pagar a Corto Plazo \$16'171,955.24

Los importes correspondientes a las cuentas por pagar a corto plazo son las retenciones y aportaciones que se realizan para su respectivo pago en el mes posterior.

- Servicios Personales por pagar a Corto Plazo \$0.00
- Proveedores por pagar a Corto Plazo \$682,225.08

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, a la fecha se comparten los siguientes proveedores.

PROVEEDORES	
RIVELAB, S. A. DE C. V.	\$268,121.24
OSVALDO GABRIEL TORRES CASILLAS	\$134,022.34
MIRIAM PEREZ CISNEROS	\$140,321.50
QUALES CONSULTORES SA DE CV	\$40,000.00
INNOVACION MOVIL EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$99,760.00
<b>TOTAL</b>	



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



- Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo \$ 795,614.99

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

DEBITOS Y RETENCIONES POR PAGAR	
ISR Retención Servicios Profesionales	\$93,534.25
ISR Retención Salarios	\$497,589.67
Cuotas Obreras IMSS	\$105,907.04
Crédito INFONAVIT	\$98,584.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 795,614.99</b>

- Otras cuentas por pagar a Corto Plazo \$14'694,115.17

El importe de esta cuenta está integrado por los Acreedores Diversos, y saldos que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores.

Diferencias por depositos erronéos	\$1,295.07
BBVA Bancomer	\$1,777.65
<b>TOTAL</b>	

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

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 Higareda 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
	<b>TOTAL</b>	

No se cuenta con cobros de los proveedores mencionados.





**PASIVO NO CIRCULANTE \$0.00**

No se cuenta con pasivos no circulantes.

**2023 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$0.00**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$ 107'695,993.41**

**RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$0.00**

**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 107'979,730.05**

**RECTIFICACIONES DE RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES \$ -283,736.64**

Derivado de la depreciación que se genera mes con mes, así como a las políticas de que la Universidad no puede quedarse con recurso de otros ejercicios fiscales, el flujo operacional se verá disminuido.

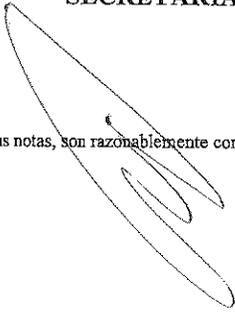
ELABORÓ

REVISÓ

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

  
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.