UNIVERSIDAD DE LA CIÉNEGA
DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2025

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 2025, aprobado por la H. Junta Directiva en la sesión extraordinaria XXXV de fecha 20 de marzo de 2025 en los acuerdos S.E.XXXV.20.03.25.

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 $ 26'809,823.30

- **Efectivo y Equivalentes $ 24'792,222.92**

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

- Bancos/Dependencias y Otros $ 24'792,222.92

Representa el monto de efectivo disponible que se tiene en Bancos al 30 de junio del 2025, los recursos se distribuyen en las cuentas bancarias de la siguiente manera:

- Recursos Propios cuenta número 0112875160.
- Programa PRODEP FIDEICOMISO cuenta número 0190349917.
- Recurso Federal Extraordinario 2023 cuenta número 0121001590.
- 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 ICTI AIZJ 2024 cuenta número 0124219236.
- Recurso Estatal 2025 cuenta número 0124376846.
- Recurso Federal 2025 cuenta número 0124467698.
- Recurso convenio SECIHTI PDLL cuenta número 0124690605.
- Recurso convenio ICTI DELFIN 2025 cuenta número 0125067103.

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:

SALDOS CONTABLES DE CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES UCEMICH					
INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	CONCEPTO DE MANEJO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE
BBVA	0112875160	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	$560,195.50	30-jun-25
BBVA	0112875160	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS Remanente 2024	$1,507,616.20	30-jun-25
BBVA	0190349917	CHEQUES	PRODEP FIDEICOMISO	$1,113,028.82	30-jun-25
BBVA	0121001590	CHEQUES	EXTRAORDINARIO FEDERAL 2023	$0.19	30-jun-25
BBVA	0121950959	CHEQUES	ICTI PDLL	$0.00	30-jun-25
BBVA	0121951033	CHEQUES	ICTI RJM	$0.00	30-jun-25
BBVA	0121950797	CHEQUES	ESTATAL 2024	$0.00	30-jun-25
BBVA	0121950843	CHEQUES	FEDERAL 2024	$0.05	30-jun-25
BBVA	0123282317	CHEQUES	ICTI DELFIN 2024	$0.00	30-jun-25
BBVA	0124219236	CHEQUES	ICTI AIZJ 2024	$0.00	30-jun-25
BBVA	0124376846	CHEQUES	ESTATAL 2025	$9,006,830.95	30-jun-25
BBVA	0124467698	CHEQUES	FEDERAL 2025	$12,518,751.21	30-jun-25
BBVA	0124690605	CHEQUES	SECIHTI PDLL	$81,000.00	30-jun-25
BBVA	0125067103	CHEQUES	ICTI DELFIN 2025	$4,800.00	30-jun-25

La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2025 se ejecutarán de acuerdo al POA 2025.
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

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 especifica.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes $ 1'357,436.23**

Se conforma de la siguiente manera:

- Cuentas por cobrar a Corto Plazo $ 57,566.61

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, así como por las transferencias del dinero recaudado por los servicios brindados en el área de Ingresos Propios de la UCEMICH y que permanecen en la cuenta concentradora para dichos trámites, teniendo al 30 de junio un saldo de 57,566.61, que es lo correspondiente al mes de junio, de acuerdo a lo registrado en servicios en dicho mes, y se hará la transferencia en el mes de julio.

- Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo $ 1'299,869.62

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, teniendo al 30 de junio un saldo, tal como lo muestra la siguiente tabla:

PERSONAL DE LA UCEMICH	
Héctor Navarro Reyna	$24,919.97
Alberto Isaac Zepeda Jazo	$19,000.00
Omar Ernesto Roque Bernal	$20,720.00
Juan Pablo Navarrete Vela	$19,400.00
Pascual Eduardo Murillo Alvarado	$22,000.00
Javier Rosiles Salas	$8,640.00
Santos Carballar Hernandez	$26,989.00
Gabriela Guadalupe Esquivel Barajas	$17,500.00
JOSE LUIS BRAVO AGUILAR	$2,100.00
TOTAL	**$161,268.97**
DEUDORES	
Jose Norwin Oliveros Lily	$5,000.00
ROBERTO ZEPEDA ANAYA	$57,000.00
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	$4,974.54
BBVA BANCOMER	$2,498.64
Victor Manuel Mendez Abrego	$14,000.00
Cristian Alejandro Guerra Villaseñor	$72,000.00
Thyara Amairani Pineda Tovar	$72,000.00
Javier Rosiles Salas	$6,000.00
JESÚS ALFONSO GONZALEZ GONZALEZ	$8,668.50
Georgina García Ruíz	$9,990.00
J. JESÚS GIL MENDEZ	$11,718.88
JOSE ALBERTO BRIONES	$650.09
Dulce María López Gómez	$2,500.00
Juan Rafael Castillejo Barbosa	$7,500.00
Oscar Jael Guillen Nuñez	$7,500.00
Cristina Arroyo Sánchez	$7,500.00

UCEMICH

Miguel Angel Garcia Mancilla	$7,500.00
Edgar Yael Ramirez Sanchez	$1,000.00
TOTAL	**$298,000.65**
BECA DELFÍN	
Emeril David Amezcua Robles	$10,000.00
Evelyn Marlene Alvarado Avalos	$17,400.00
Jorge Santiago Ávalos Sánchez	$27,400.00
Francisco Javier Conchas Oceguera	$12,400.00
Dulce María López Gómez	$12,400.00
Cesar Orlando Martínez Tozcano	$7,000.00
Jocelyn Navarro Hernández	$8,000.00
Jesus Bruno Solis Leon	$27,400.00
Diego Enríquez Torres	$9,400.00
Natalia Bermejo Soto	$27,400.00
Alondra Monserrat Cabezas Valdovinos	$17,400.00
María Guadalupe Castillejo Anaya	$12,400.00
José Gerardo Cervantes Macie	$10,400.00
Karla Sophia Cuevas Gavia	$17,400.00
José Julian Farias Coyt	$27,400.00
Mónica Fernandez Martínez	$9,400.00
Cristina García Partida	$17,400.00
Maximiliano Gonzalez Magallón	$27,400.00
Alondra Guerra Ruiz	$12,400.00
Galilea Hernandez Cazarez	$27,400.00
Jose Raúl Hernandez Cuevas	$9,400.00
Ángel Oswaldo Hernández Orozco	$7,400.00
Karla Esmeralda Jaracuaro Sandoval	$9,400.00
Paola Elizabeth Magaña Mejia	$12,400.00
Oliver Martinez Apolinar	$34,200.00
Daniela Martinez Martinez	$9,400.00
Jose Antonio Mendez Jimenez	$9,400.00
Itzel Morales Samano	$10,000.00
Jeshua Emmanuel Oliveros Granados	$7,400.00
Cassandra Olloqui Cortes	$15,000.00
Jesus Alejandro Onofre Gudiño	$15,000.00
Zachary Bernabe Ramirez Velazquez	$15,000.00
Diana Sanchez Gallardo	$9,400.00
Maria Fernanda Sanchez Galvez	$12,400.00
Pablo Brian Vega Carrillol	$17,400.00
Guadalupe Vega Castillo	$27,400.00
Paola Yareli Zirate Vazquez	$17,400.00
Laura Angelica Herrera Anaya	$27,400.00
Dulce Yaskara Figueroa Medina	$25,000.00
Fatima Jazmin Flores Castañeda	$2,400.00
TOTAL	**$630,600.00**
PROGRAMA PROYECTOS DE INVESTIGACION CON IMPACTO REGIONAL	
José Antonio Aguilar López	$70,000.00
Rafael Jimenez Mejia	$70,000.00
Alberto Isaac Zepeda Jazo	$70,000.00
TOTAL	**$210,000.00**
GRAN TOTAL	**$1,299,869.62**

- **Derechos a recibir Bienes o Servicios $ 660,164.15**

  - Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo $ 660,164.15

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, teniendo al 30 de junio los siguientes saldos.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	
INSTITUTO NACIONAL DEL DERECHO DE AUTOR	$438.00
ERIC ENRIQUE PAYAN PEÑA	$12,720.00
SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DE MICHOACÁN	$465,946.00
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	$4,225.85
SERVICIO DE ADMUNISTRACION TRIBUTARIA	$1,388.00
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	$35,000.00
J. Jesús Benjamin Martinez Gracian	$18,560.00
INFRA, SA DE CV	$13,567.94
OPERADORA DE HOTELES Y SERVICIOS COORDINADOS BERZER, S.A. DE C.V.	$1,100.00
CESÁR JAVIER VILLEGAS MENDOZA	$592.76
CORPORATIVO GAYOL	$1,200.00
CARLO MAGNO VARELA SOÑANES	$32,259.60
MAXIMEN INTEGRATED LOGISTICS SA DE CV	$70,150.00
TOP CLASS EVENTOS	$3,016.00
	$660,164.15

INVENTARIOS. NO APLICA

ALMACENES $0.00

ACTIVO NO CIRCULANTE $ 102'112,677.26

- **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 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 $ 125'731,508.92**

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 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.
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 $ 257'296,205.50**

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	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	Depreciación Acumulada de Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
				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 Educacional 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%
			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	1265-1	1265-1-59101	Amortización Acumulada de Software.	15%
				1265-1-59701	Amortización Acumulada de Licencias informáticas e intelectuales.	15%

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE $ 15'744,503.14

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

- **Cuentas por pagar a Corto Plazo $ 15'744,503.14**

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 $ 267,323.12

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, entre otros, teniendo al 30 de junio saldo de $267,323.12.

PROVEEDORES	
RIVELAB, S. A. DE C. V.	$98,597.10
MIRIAM PEREZ CISNEROS	$58,990.02
INNOVACION MOVIL EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	$109,736.00
TOTAL	**$267,323.12**

- Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo $ 783,072.64

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.

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	
ISR Retención Servicios Profesionales	$70,705.21
ISR Retención Salarios	$435,956.56
Cuotas Obreras IMSS	$121,054.09
Crédito INFONAVIT	$155,356.78
TOTAL	**$783,072.64**

En este mes se reportan los escaneos de los pagos de las obligaciones fiscales del mes de mayo. El pago de las obligaciones fiscales del mes de junio, se reporta los primeros días del mes siguiente, por lo tanto, el escaneo de los mismos se comparte en los estados financieros del mes de julio.

- Otras cuentas por pagar a Corto Plazo $14'694,107.38

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Diferencias por depósitos erróneos	$1,295.53
BBVA Bancomer	$1,769.39
TOTAL	**$3,064.92**

La cuenta de adeudos de ejercicios anteriores $14'691,042.46 se encuentra integrada por:

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 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
	TOTAL	[illegible]	

No se cuenta con cobros de los proveedores mencionados.

PASIVO NO CIRCULANTE $0.00

No se cuenta con pasivos no circulantes.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO $0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO $ 98'402,321.68

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) $0.00

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES $ 98'703,907.74

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES $ -301,586.06

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

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

REVISÓ

LIC. ALICIA LIZBETH HERRERA MARTÍNEZ
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

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