

2021 - 2027

INFORME FINANCIERO
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(Cifras presentadas en Pesos)

I. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION.

En las presentes Notas a los Estados Financieros se describe la Situación Financiera actual del mes de diciembre 2023 en donde se detallan los Ingresos Estatales y Propios, así como los Egresos correspondientes.

1. AUTORIZACION E HISTORIA

Según Decreto de Creación de La Universidad Virtual del Estado de Michoacán en el Capítulo Primero en las Disposiciones Generales en el Art. 1°. Se crea la Universidad Virtual del Estado de Michoacán, como un Organismo Público Descentralizado de La Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y Patrimonio Propios, sectorizada a la Secretaría de Educación. La Universidad tendrá su domicilio legal en la ciudad de Morelia, Michoacán y podrá contar con planteles, oficina o unidades de extensión en otros lugares.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO.

La UNIVIM cuenta con un Presupuesto Estatal autorizado por la cantidad de \$ 22, 756, 068.00 Los Ingresos Propios es Recaudado por Inscripción de Diplomados, Maestrías, Curso de Ingreso de Doctorado, Constancias, Credenciales; Estimando un Presupuesto por Recaudar por \$ 11, 867, 360.19

RECURSO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	
		AMPLIACION	REDUCCION
Estatal	\$ 22,756,068.00	\$ 3,774,109.40	\$ 0.00
Ingresos Propios	\$ 11,867,360.19	\$ 1,705,690.25	\$ 0.00
TOTAL	\$ 34,623,428.19	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL PRESUPUESTOS			\$ 40,103,227.84



UNIVIM
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACAN



3. ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL

Según Decreto de Creación de La Universidad Virtual del Estado de Michoacán en el Capítulo Primero en las Disposiciones Generales en el Art. 2° establece que la UNIVIM tendrá como objeto, impartir servicios educativos de calidad, diseñar, desarrollar, evaluar y actualizar sus planes y programas de estudio, expedir títulos, certificados, diplomas, grados académicos, reconocimientos, constancias, certificados de revalidación y equivalencias y podrá establecer en el Estado, de acuerdo con las necesidades de la población y a su disponibilidad presupuestal, los servicios educativos en todos sus tipos y modalidades, en el nivel medio-superior y superior, la investigación científica, la difusión de la cultura y la extensión universitaria.

La UNIVIM, ofrecerá servicios educativos en línea y a distancia, bajo la modalidad de Educación Virtual, apoyándose en el avance tecnológico y en otros esquemas para poner al alcance de la sociedad los servicios educativos de nivel superior.

A) *MISION.*

Ofrecer educación de nivel superior, especialidades, posgrados y continua, a través de un Modelo Educativo innovador, flexible, con servicios de calidad, adecuado a las necesidades de aprendizaje, desde una perspectiva global, mediante el desarrollo y aplicación de tecnología avanzada, que nos permite una cobertura nacional e internacional, mejorando la satisfacción del usuario y el nivel de servicio de los procesos.

B) *VISION.*

Ser una Universidad con reconocimiento nacional e internacional, por la alta calidad de sus Programas Académicos. Impulsar la Innovación Educativa en la modalidad virtual, con los beneficios de las tecnologías digitales, para ofrecer programas educativos pertinentes y de calidad.

C) *ESTRUCTURA ORGANICA*

Según Decreto de Creación de La Universidad Virtual del Estado de Michoacán en el Capítulo Segundo de La Organización de la UNIVIM en el Art. 6° establece que la UNIVIM para su organización y funcionamiento se integra por:

- I. La junta;
- II. El Rector; y
- III. Las unidades administrativas necesarias para el cumplimiento de su objeto, conforme a la disponibilidad presupuestal.

D) *REGIMEN JURIDICO*

MARCO LABORAL.



UNIVIM
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN



Las relaciones laborales entre la UNIVIM y sus trabajadores se regirán por lo dispuesto en La Ley de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán.

OBLIGACION FISCAL.

2021 - 2027

La UNIVIM está inscrita en el Registro Federal de Contribuyentes como Persona Moral con Fines No Lucrativos. Se hace la retención correspondiente de ISR a los trabajadores con prestaciones de Ley. SEGURIDAD SOCIAL. La UNIVIM participa en las Cuotas de Seguridad Social, así como las Retenciones de INFONAVIT.

4. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) En Base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la UNIVIM aplica la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos y el patrimonio del Estado.

5. CARACTERISTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Actualmente se está utilizando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. (SAACG.NET)

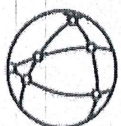
b) NOTAS DE DESGLOCE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- ✓ PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS Y ASISTENCIAS

MESES	AUTORIZADO	RECIBIDO	DIFERENCIAS
ENERO	\$ 1, 382, 816.00	\$ 1, 382, 816.00	\$-
FEBRERO	\$ 2, 752, 201.50	\$ 2, 752, 201.50	\$ -
MARZO	\$ 2, 067, 508.00	\$ 2, 067, 508.00	\$-
ABRIL	\$ 1, 725, 161.50	\$ 1, 725, 161.50	\$-
MAYO	\$ 1, 725, 161.50	\$ 1, 725, 161.50	\$-
JUNIO	\$ 3, 053, 398.00	\$ 3, 053, 398.00	\$-
JULIO	\$ 1, 423, 964.50	\$ 1, 423, 964.50	\$-
AGOSTO	\$ 2, 067, 508.50	\$ 2, 067, 508.50	\$-
SEPTIEMBRE	\$ 1, 725, 162.00	\$ 1, 725, 162.00	\$-
OCTUBRE	\$ 2, 067, 508.00	\$ 2, 067, 508.00	\$-
NOVIEMBRE	\$ 3, 117, 676.40	\$ 3, 117, 676.40	\$-
DICIEMBRE	\$ 3, 422, 093.00	\$ 3, 422, 093.00	\$-
TOTAL POR RECAUDADO	\$ 26, 530, 158.90	\$ 26, 530, 158.90	\$ -



UNIVIM
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN



Los ingresos por subsidio Estatal corresponden a participaciones, aportaciones, transferencias y asignaciones, representan las transferencias que la UNIVIM ha recibido de la secretaría de finanzas y Administración.

2021 - 2027

✓ INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS (PROPIOS)

MESES	AUTORIZADO	RECIBIDO	DIFERENCIA
ENERO	\$ 1,728,018.00	\$ 1,728,018.00	\$ -
FEBRERO	\$ 434, 561.00	\$ 434, 561.00	\$ -
MARZO	\$ 680, 002.00	\$ 680, 002.00	\$ -
ABRIL	\$ 848, 806.66	\$ 848, 806.66	\$ -
MAYO	\$ 1,498, 018.18	\$ 1, 498, 018.18	\$ -
JUNIO	\$ 398, 955.77	\$ 398, 955.77	\$ -
JULIO	\$ 733,370.08	\$ 733, 370.08	\$-
AGOSTO	\$ 1, 557, 570.00	\$ 1, 557, 270.00	\$-
SEPTIEMBRE	\$ 1, 137, 292.46	\$ 1, 137, 292.46	\$-
OCTUBRE	\$ 516, 702.31	\$ 516, 702.31	\$-
NOVIEMBRE	\$ 519, 888.98	\$ 519, 888.98	\$-
DICIEMBRE	\$ 3, 520, 165.00	\$ 3, 520, 165.00	\$-
TOTAL RECAUDADO	\$ 13, 573, 050.44	\$ 13, 573, 050.44	\$-

Los Ingresos de Gestión están integrados por pagos de fichas para aspirantes a nuevo ingreso, reinscripción licenciatura de otro Estado, inscripción de diplomados, maestrías, constancias de estudios, credenciales, equivalencias y revalidación de maestría, Curso de Ingreso a Doctorado, Curso Formación de Tutores y convenios con instituciones gubernamentales.

Gasto y Otras Pérdidas

GASTO GENERAL PRESUPUESTO PAGADO

RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

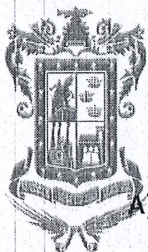
INGRESOS Y OTROS (+)	\$ 40, 103, 209.98
GASTOS GENERALES (-)	\$ 39, 011, 784.69
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 1, 091, 425.29

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Se presenta a continuación con detalle, información relevante y suficiente sobre saldos y movimientos de cuentas de Activo, Pasivo y Capital integradas en los Estados Financieros de la UNIVIM.



UNIVIM
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN



A) ACTIVO

I. EFECTIVO

2021 - 2022

INSTITUCION BANCARIA	Nº DE CUENTA	TIPO	TIPO DE RECURSO	SALDO EN CONTABILIDAD	SALDO EN BANCOS
BANCOMER	0180543799	Cheques	Remanente 2022	\$ 78,052.44	\$ 78,052.44
BANCOMER	0181207148	Cheques	Ingresos Propios	\$ 1,616,444.47	\$ 1,616,444.47
BANCOMER	0185460239	Cheques	Presupuesto Estatal	\$ 3,536,962.37	\$ 3,536,962.37
BANCOMER	0119363920	Tarjeta	Presupuesto Propios	\$ 5,299.03	\$ 5,299.03
Efectivo y Equivalentes Saldos Acumulado				\$ 5,236,758.31	\$ 5,236,758.31

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

A) Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes acumulado \$ 7,342,389.60

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La cuenta de *Bienes Muebles* cuenta con una cantidad de \$ 16,558,346.97 representada de la adquisición de lo siguiente:

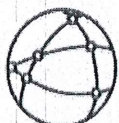
- 1) Mobiliario y Equipo de Administración \$ 14,485,549.55
- 2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$ 834,927.61
- 3) Vehículos y Equipo de Transporte \$ 1,071,710.66
- 4) Maquinaria, otros equipos y herramientas con un valor actual de \$ 166,159.15

La cuenta de *Activos Intangibles* cuenta con una cantidad de \$ 2,978,446.05

BIENES INMUEBLES

\$ 28,587,212.77

CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIONES
EDIFICIO	\$ 15,000,000.00	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO
1a PIEDRA	\$ 80,622.79	1a PIEDRA EN EL TERRENO DONADO A LA UNIVIM
POZO Y ACCESO A LA CONSTRUCCION	\$ 2,295,000.00	50% (\$ 1,147,500.00) ANTICIPO
ESTACIONAMIENTO	\$ 2,411,459.63	REMANENTES DEL EJERCICIO 2013 (\$ 1,025,903.00 I. PROPIOS Y \$ 1,385,556.63 ESTATAL)
GASTOS INDIRECTOS PARA SUPERVISIÓN (IIFEEM)	\$ 72,343.79	REMANENTE DEL 2013
TERMINACION DE OBRA	-\$ 870,688.63	TERMINACION DE OBRA
OBRAS DE LÍNEA MT3F-4H	\$ 37,286.03	OBRAS DE LÍNEA MT3F-4H (CRUCE DE CALLE) ADICIÓN DE FASE CFE



UNIVIM
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN



2021 - 2027

GASTOS INDIRECTOS PARA SUPERVISIÓN	\$ 173,504.83	3% GASTOS INDIRECTOS PARA SUPERVISIÓN
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 1,578,119.72	GASTOS DE ANTICIPO DEL 30% OBRA-CONSTRUCCIÓN MURETE DE CIMENTACIÓN, INSTALACIONES, RED HIDRÁULICA Y ELÉCTRICA EXTERIOR, CISTERNA, BARDA PERIMETRAL, SAIT
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 626,137.98	MURETE DE CIMENTACIÓN, INSTALACIONES, RED HIDRÁULICA Y ELÉCTRICA EXTERIOR, CISTERNA, BARDA PERIMETRAL, SAIT
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 873,270.63	2a ESTIMACION DE CONSTRUCCION
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 789,874.69	3a ESTIMACION DE CONSTRUCCION
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 1,297,421.46	4a ESTIMACION DE CONSTRUCCION
TERRENO	\$ 38,341.00	VALOR CATASTRAL POR TERRENO EN COMODATO A 30 AÑOS
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 443,942.61	LIQUIDACIÓN DE 5ª ESTIMACIÓN Y ÚLTIMA
3 LABORATORIOS	\$ 1,730,622.29	DONACIÓN DE CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIO (3 LABORATORIOS)
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 293,854.85	30% OBRA POR CONSTRUCCIÓN DEL PÓRTICO DE ACCESO PRINCIPAL, CASETA DE VIGILANCIA Y OBRA EXTERIOR UNIVIM
OBRA-CONSTRUCCION	\$ 612,688.02	1a ESTIMACION OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PORTICO DE ACCESO PRINCIPAL, CASETA DE VIGILANCIA Y OBRA EXTERIOR DE UNIVIM CONTRATO IO-916048998-E203/C-185/2018 F.A-34
GASTOS INDIRECTOS PARA SUPERVISIÓN	\$ 31,411.96	3% GASTOS INDIRECTOS PARA SUPERVISIÓN POR OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PORTICO DE ACCESO PRINCIPAL, CASETA DE VIGILANCIA Y OBRA EXTERIOR DE UNIVIM CONTRATO IO-916048998-E203/C-185/2018 F.A-34
EDIFICIO DONADO (CAFETERIA)	\$ 999,475.20	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DONADO EN INSTALACIONES UNIVIM (CAFETERIA) OCTUBRE 2018
EDIFICIO UNIVIM	\$ 72,523.92	2a ESTIMACION OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PORTICO DE ACCESO PRINCIPAL, CASETA DE VIGILANCIA Y OBRA EXTERIOR DE UNIVIM CONTRATO IO-916048998-E203/C-185/2018 F.A-37

PASIVOS.

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo **\$ 3,982,553.88**

- Servicios Personales por pagar a corto plazo **\$ 1,025,154.60**
- Proveedores por pagar a corto plazo **\$ 1,084,072.26**
- Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo **\$ 804,849.44**
- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo **\$ 826,389.15**
- Otras cuentas por pagar a corto plazo **\$ 242,088.43**

PASIVO NO CIRCUNTE.

Pasivo no circulante **\$ 2,825,228.27**

- Otros documentos por pagar a largo plazo **\$ 2,780,003.71**
- Fondos y Bienes de terceros en garantías y/o administración a largo plazo **\$ 45,224.56**



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN HACIENDA PÚBLICA

2021 - 2027

<u>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</u>	\$ 2,782,978.49
Aportaciones	\$0.00
Donaciones capitales	\$ 2,782,978.49
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	\$0.00
<u>Hacienda Pública /Patrimonio Generado</u>	\$ 41,692,915.58
Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	\$ 1,091,425.29
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 33,546,289.46
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	7,055,200.83
<u>Exceso O Insuficiencia En La Actualización De La Hacienda Pública/ Patrimonio</u>	\$0.00
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 44,475,894.07

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En la cuenta Ley de Ingresos Recaudada cuenta con un saldo de **\$ 40,103,209.98** integrada por los siguientes saldos acumulados:

CUENTA	PRESUPUESTO	MONTO
Transferencias del Presupuesto Estatal	Estatal	\$ 26,530,158.90
Ingresos por Ventas de Servicios (Ingresos Propios)	Propios	\$ 13,573,050.44
Otros ingresos y Beneficios varios	Propios	\$ 0.64
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS		\$ 40,103,209.98

En la cuenta Presupuesto de Egresos Ejercido con un saldo de **\$ 38,197,970.17** representa el importe acumulado de Egresos de Presupuesto.

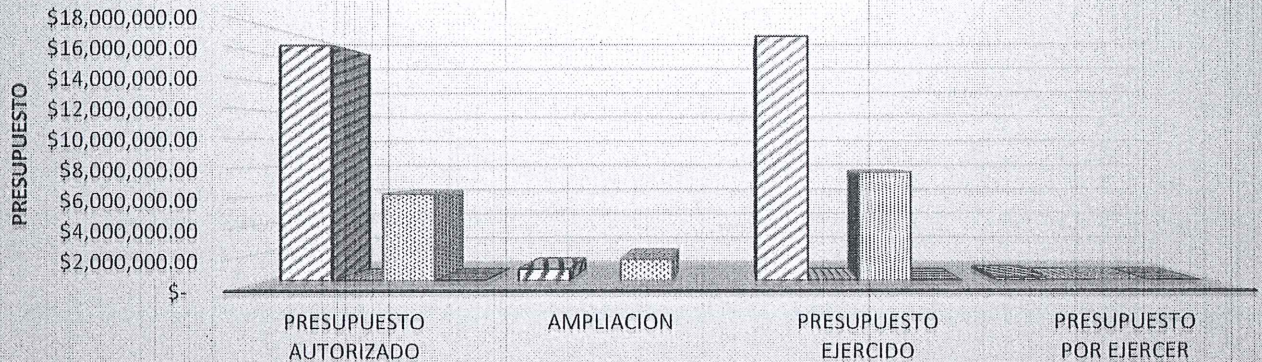
	CONCEPTO	IMPORTE
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ACUMULADO	\$ 37,866,998.68
-	GASTO COMPROMETIDO	\$ -
+	CAPITULO 5000 NO REFLEJADO EN ESTADO DE ACTIVIDADES	\$ 330,971.49
=	PRESUPUESTO EJERCIDO	\$ 38,181,252.79



Ejercicio Presupuestal Estatal por Capitulo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

2021 - 202

PRESUPUESTO DE EGRESOS ESTATAL

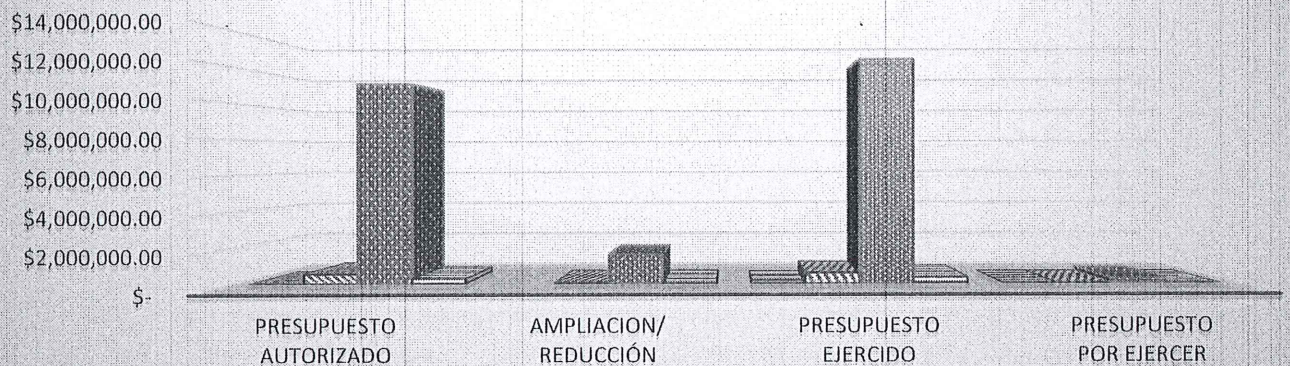


	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACION	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO POR EJERCER
▨ 1000 Servicios Personales	\$16,625,000.00	\$837,813.49	\$17,262,069.70	\$200,743.79
▣ 2000 Materiales y Suministros	\$-		\$-	\$-
▨ 3000 Servicios Generales	\$6,131,068.00	\$1,507,257.91	\$7,638,325.91	\$-
▣ 5000 Bienes Muebles	\$-		\$-	\$-

▨ 1000 Servicios Personales ▣ 2000 Materiales y Suministros ▨ 3000 Servicios Generales ▣ 5000 Bienes Muebles

Ejercicio Presupuestal Ingresos Propios por Capitulo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

PRESUPUESTO DE EGRESOS - PROPIOS



	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACION/ REDUCCIÓN	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO POR EJERCER
▨ 1000 Servicios Personales	\$-		\$-	\$-
▨ 2000 Materiales y Suministros	\$541,496.00	\$48,228.81	\$589,724.81	\$-
▨ 3000 Servicios Generales	\$11,040,847.40	\$1,611,506.74	\$12,376,878.26	\$275,475.88
▣ 5000 Bienes Muebles	\$285,016.79	\$45,954.70	\$330,971.49	\$-

▨ 1000 Servicios Personales ▨ 2000 Materiales y Suministros ▨ 3000 Servicios Generales ▣ 5000 Bienes Muebles



UNIVIM
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN



INFORME FINANCIERO DICIEMBRE 2023
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACAN
DICIEMBRE 2023

2021 - 2027

Aludiendo que este mes de diciembre se solicitó a la comisión de gasto y financiamiento una ampliación por la cantidad de \$ 2, 039, 248.00 (Depp 151 por la cantidad de \$985, 890.00 y Depp 152 por la cantidad de \$ 1, 053, 358.00) por concepto de pago de retenciones de ejercicios anteriores, afectando de la siguiente manera:

N° Documentos	Monto	Aplicación en Retenciones	Aplicación en Gasto
Depp 151	\$ 985, 890.00	\$ 953, 584.00	\$ 32, 306.00
Depp 152	\$ 1, 053, 358.00	\$ 475, 454.00	\$ 577, 904.00
Total	\$ 2, 039, 248.00	\$ 1, 429, 038.00	\$ 610, 210.00

Mtra. Laura Alhelí Escobedo Andrade
Analista Programador Especializado

Dr. David Mendoza Armas
Rector UNIVIM

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



UNIVIM
UNIVERSIDAD VIRTUAL DEL ESTADO DE MICHOACAN