UNIVERSIDAD DE LA CIÉNEGA
DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO

c. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) DICIEMBRE 2024

2021 - 2027

(Cifras expresadas en pesos mexicanos MXN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

- ***Contables $0.00***
- ***Presupuestarias al 31 de diciembre de 2024:***
  - ***LEY DE INGRESOS***

Ley de Ingresos Estimada	
Propios	$3,820,609.44
Federal	$44,337,606.00
Estatal	$46,854,509.00
	$95,012,724.44
Ley de Ingresos por Ejecutar	
Propios	$981,144.91
Federal	$0.00
Estatal	$0.00
	$981,144.91
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
Propios	$3,560,000.00
Federal	$0.00
Estatal	$744,000.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI DELFIN AIZJ 2024	$200,000.00
	$4,949,550.00
Ley de Ingresos Devengada	
Propios	$6,399,464.53
Federal	$44,337,606.00
Estatal	$47,598,509.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI DELFIN AIZJ 2024	$200,000.00
	$98,981,129.53
Ley de Ingresos Recaudada	
Propios	$6,399,464.53
Federal	$44,337,606.00
Estatal	$47,598,509.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI DELFIN AIZJ 2024	$200,000.00
	$98,981,129.53

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

2021 - 2027

○ *PRESUPUESTO DE EGRESOS*

Presupuesto de Egresos Aprobado	
Propios	$3,820,609.44
Federal	$44,337,606.00
Estatal	$46,854,509.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	
Propios	$3,927,711.22
Federal	$455,965.28
Estatal	$1,739,492.79
ICTI PDLL	$32,209.80
ICTI RJM	$49,000.00
ICTI DELFIN 2024	$0.00
CONAHCYT PDLL	$0.00
PRODEP 2024	$0.00
ICTI AIZJ 2024	$200,000.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	
Propios	$3,560,000.00
Federal	$0.00
Estatal	$744,000.00
ICTI PDLL	$200,000.00
ICTI RJM	$200,000.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI AIZJ 2024	$200,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	
Propios	$3,452,898.22
Federal	$43,881,640.72
Estatal	$45,859,016.21
ICTI PDLL	$167,790.20
ICTI RJM	$151,000.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI AIZJ 2024	$0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	
Propios	$3,452,898.22
Federal	$43,881,640.72
Estatal	$45,859,016.21
ICTI PDLL	$167,790.20
ICTI RJM	$151,000.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI AIZJ 2024	$0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	
Propios	$3,452,898.22
Federal	$43,881,640.72
Estatal	$45,859,016.21

Universidad de La Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo
MMVI

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

2021 - 2027

ICTI PDLL	$167,790.20
ICTI RJM	$151,000.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI AIZJ 2024	$0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	
Propios	$3,452,898.22
Federal	$43,881,640.72
Estatal	$44,762,568.85
ICTI PDLL	$167,790.20
ICTI RJM	$151,000.00
ICTI DELFIN 2024	$165,854.00
CONAHCYT PDLL	$225,000.00
PRODEP 2024	$54,696.00
ICTI AIZJ 2024	$0.00

NOTAS:

- En el pasado mes de junio de 2023 se recibieron recursos de PRODEP y se ejecutó durante el transcurso del año antes mencionado, realizando el reintegro del recurso no ejecutado a las instancias correspondientes durante el mes de enero de 2024, quedando en cuentas solamente los productos financieros generados del durante el periodo que se tuvo el recurso. En el mes de marzo se recibió la línea de captura, pero únicamente consideraban enteros, por lo que en cuenta quedaron los centavos que no pudieron ser reintegrados debido a dicha línea de captura, quedando al cierre del mes $0.01 pendiente de reintegrar. El 30 de septiembre finalmente se realizó el traspaso de dicha cantidad, a la cuenta del FIDEICOMISO PRODEP, derivado de oficio resolutivo 511/2024-3690 de la DGESUI.

- Durante el mes de octubre de 2023 se recibió recurso EXTRAORDINARIO FEDERAL, mismo que se ejecutó en el transcurso del año antes mencionado, reintegrándose el recurso no ejercido a las instancias correspondientes durante el mes de enero 2024, quedando en cuentas solamente los productos financieros generados del durante el periodo que se tuvo el recurso. En el mes de marzo se recibió la línea de captura, pero únicamente consideraban enteros, por lo que en cuenta quedaron los centavos que no pudieron ser reintegrados debido a dicha línea de captura, quedando al cierre del mes $0.19 pendiente de reintegrar.

- Durante el mes de diciembre 2023 se recibieron recursos ICTI derivados de la firma de tres convenios de apoyo a Profesores Investigadores, por un total de $430,000.00, de los cuales $30,000.00 fueron ejercidos en el mes de diciembre de 2023 y los otros dos restantes por la cantidad de $200,000.00 cada uno, se estarán ejerciendo durante el presente año 2024. Derivado de esos apoyos, quedaron pendientes de reintegrar algunos centavos resultantes de los productos financieros generados, devolviéndose a la cuenta de ICTI el día 29 de noviembre del presente para que quedaran en ceros dichas cuentas (ICTI PDLL e ICTI RJM).

- En el mes de junio del 2024 se realizaron convenios resultando lo siguiente:

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

2021 - 2027

- CONVENIO ICTI DELFÍN: Se firmó convenio el 11 de junio de 2024 y se recibió el recurso correspondiente el 25 de junio de 2024. Dicho recurso se ejecutó el mismo mes de junio. Los centavos resultantes de dicho recurso derivados de los productos financieros generados se reintegraron a ICTI el 29 de noviembre el presente.
- CONVENIO CONAHCYT PDLL: Se firmó convenio el 24 de mayo de 2024. Este convenio es para ejecutarse en tres exhibiciones (durante el 2024, 2025 y 2026), se recibió el recurso correspondiente al presente año el 24 de junio de 2024, y se ejecutó dentro de la presente anualidad.
- PRODEP 2024: Se firmó convenio el 01 de abril de 2024 y ya se recibió el recurso correspondiente, con fecha del 19 de agosto, mismo que se ejerce durante la presente anualidad.

- En el mes de diciembre del 2024 se realizaron convenios resultando lo siguiente:
  - CONVENIO CON SEP: Se realiza firma de convenio de colaboración con la Secretaría de Eduación del Estado de fecha 26 de agosto de 2024, por la cantidad de $3'560,000.00, con el objeto de realizar la Formación y Actualización de personal docente de diferentes niveles educativos que designe la SEE.
  - CONVENIO CON ICTI: Se firmó convenio de asignación de recursos ICTI a nombre de Alberto Isaac Zepeda Jazo, con el número de convenio ICTI/CNV/046/2024, recibiendo apoyo por $200,000.00 para ejecutarse a más tardar el 28 de febrero de 2025.

ELABORÓ	REVISÓ
LIC. MARÍA DE LOS ÁNGELES VILLA PAREDES	LIC. ALICIA LIZBETH HERRERA MARTÍNEZ
JEFA DEL DEPTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS	**SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN**

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

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL MES DE DICIEMBRE DE 2024

- **Introducción**

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Recibimos oficio No. SFA/046/2024 de la Secretaría de Finanzas y Administración de fecha 04 de enero de 2024, donde se nos comunica el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2024 ascendiendo a un total de $96,903,854.00 (Noventa y seis millones, novecientos tres mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

Posteriormente, se nos informa, por parte de la Federación y el Estado, el monto asignado a través de nuestro Anexo de ejecución para el presente ejercicio fiscal, donde se nos asigna la Disponibilidad Presupuestal para el ejercicio 2024 como sigue:

Presupuesto Asignado		
Estatal	**Federal**	**Total**
$46,854,509.00	$44,337,606.00	$91'192,115.00

Que de acuerdo al anexo de ejecución para el ejercicio 2024 señala que el estado entregará una cantidad mayor y se estima recaudar $ 3,820,609.44 por concepto de Venta de Bienes y Servicios, quedando como sigue:

Presupuesto Total			
Estatal	**Federal**	**VBS**	**Total**
$46,854,509.00	$44,337,606.00	$3,820,609.44	$95'012,724.44

Con fecha 31 de enero de 2024, se llevó a cabo la sexagésima octava sesión ordinaria de Junta Directiva, en la cual se aprobó el Programa Operativo Anual para el presente ejercicio fiscal, una vez autorizado que comenzaron a registrar las partidas y se inició con el proceso de contabilidad.

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación.

Decreto de Creación del 21 de diciembre de 2006 Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo.

b) Principales cambios en su estructura.

La Universidad inició actividades desde el 31 de agosto de 2006, con una matrícula inicial de 207 alumnos, inscritos en cuatro licenciaturas ofertadas: Ingeniería en Energía, Innovación Educativa, Genómica Alimentaria y Estudios Multiculturales.

El 15 de febrero del 2008, se reformaron diversas disposiciones del Decreto de Creación de la Universidad de La Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo, estableciendo e instrumentando un convenio de colaboración entre el Gobierno del Estado y la Federación para el apoyo y cooperación de programas y proyectos académicos de la Universidad.

El 27 de marzo de 2020, se aprueba una nueva reforma al Decreto de Creación, donde se derogan algunas fracciones respecto a la integración de la H. Junta de Gobierno.

Actualmente, la Universidad de La Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo ofrece 8 trayectorias, de las cuales son 6 licenciaturas: Innovación Educativa, Estudios Multiculturales, Gestión y Administración Pública, Genómica Alimentaria, Gobernabilidad y Nueva Ciudadanía, Gestión Urbana y Rural y 2 Ingenierías: Energía y Nanotecnología. Se cuenta con 3 posgrados, Maestría en Educación, Maestría en Gobierno y Políticas Públicas y Maestría en Ciencias.

Se contaba en los primeros años de la UCEMICH con un departamento Jurídico y con el departamento de Contraloría Interna. Actualmente, no se encuentra en el organigrama debido al Decreto de Austeridad por el cual no es posible incrementar la estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

- Se gestionó la ministración de los recursos del mes de diciembre, ante la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado.
- Se dio atención y seguimiento a diversas solicitudes presentadas en el portal de transparencia.
- Se revisaron y actualizaron los procedimientos de selección y contratación de personal.

3. Organización y Objeto Social

a. Objeto social.

Constituir un paradigma para el siglo XXI, con lo que se incrementa la oferta educativa en nivel superior y por virtud de la alta demanda social, que oriente sus esfuerzos hacia los sectores desprotegidos y que incluya a los migrantes nacionales.

b. Principal actividad.

Brindar educación superior y de posgrado de vanguardia.

c. Ejercicio fiscal.

Ejercicio regular de acuerdo al año de calendario del 1° de enero al 31 de diciembre de 2024.

d. Régimen jurídico.

Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la Secretaría de Educación.

e. Consideraciones fiscales del ente.

La Universidad de la Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo, se encuentra debidamente registrada ante el Servicio de Administración Tributaria, con el régimen de "Personal Moral con fines no Lucrativos". Está obligado a la retención por sueldos y salarios, retención a prestadores de servicios profesionales, retención por servicios profesionales, 3% sobre nóminas, pago de cuotas obrero-patronales ante el IMSS, SAT e INFONAVIT.

f. Estructura organizacional básica.

Junta Directiva
Consejo Consultivo y de Vinculación Social
Consejo Académico General, órgano colegiado interno.
Rector
Secretaría de Planeación
Jefatura de Servicios Escolares
Jefatura de Difusión y Vinculación
Secretaría Académica
Coordinación de Ingeniería en Energía
Coordinación de Estudios Multiculturales
Coordinación de Innovación Educativa
Coordinación de Ingeniería en Nanotecnología
Coordinación de Genómica Alimentaria
Coordinación de Estudios Políticos y Gestión Social
Secretaría de Administración
Jefatura de Contabilidad y Finanzas

g. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

A la fecha no tiene este tipo de compromisos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a. Los presentes Estados Financieros observa la normatividad emitida por la CONAC y demás normativa aplicable.
b. Los registros contables se realizaron con base acumulativa para la integración de la información contable y presupuestaria. La contabilización de las transacciones de gasto se registra y reconocen conforme a la fecha de su realización, independientemente de la fecha del pago. La valuación del patrimonio está de acuerdo a su Valor Histórico Original; es decir, a valor de adquisición.
c. Postulados básicos. Se aplicaron los criterios de contabilización de acuerdo a estos postulados.
d. Normatividad supletoria. - No aplica.
e. La política de reconocimiento en base a lo devengado es que la contabilización de las transacciones de gasto se registra y reconoce conforme a la fecha de su realización.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) El Patrimonio está registrado a valor histórico. Se informa que los activos de bienes muebles e inmuebles están en desconexión inflacionaria.
Se estuvieron asignando los resguardos de acuerdo a las renuncias voluntarias, nuevo personal y solicitudes de cambio de resguardo para fortalecer el buen funcionamiento de las actividades programadas en las diferentes áreas de la Universidad.
b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
c) No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
d) Se lleva un control a detalle del almacén. Se encuentra valuado de acuerdo al método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).
e) No se dan beneficios a empleados diferentes a los determinados en los tabuladores autorizados.
f) No se cuentan con provisiones.
g) No se han creado reservas.
h) Durante el mes de DICIEMBRE no se generaron cambios en políticas contables o corrección de errores.
i) No se generaron reclasificaciones.
j) Se encuentra en proceso de revisión la posibilidad de depuración de saldos de adeudos y pago a proveedores, en que se han ido arrastrando de ejercicio anteriores, los cuales se encuentran debidamente registrados desde los ejercicios a los que corresponden los adeudos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica este rubro por no manejar moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Se realizó el cálculo y registro de la depreciación de los bienes de activo no circulante.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica este rubro por carecer de ello.

9. Reporte de la Recaudación en el mes de DICIEMBRE

a) Al mes de **DICIEMBRE** se recaudaron los siguientes:

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reduciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	Avance de recaudación %
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	$ 3,820,609.44	$ 3,560,000.00	$ 7,380,609.44	$6,399,464.53	$6,399,464.53	$ -	86.70%
Recurso Federal	$ 44,337,606.00	$ -	$ 44,337,606.00	$ 44,337,606.00	$ 44,337,606.00	$ -	100.00%
Recurso Estatal	$ 46,854,509.00	$ 744,000.00	$ 47,598,509.00	$ 47,598,509.00	$ 47,598,509.00	$ -	100.00%
ICTI Delfin	$ -	$ 165,854.00	$ 165,854.00	$ 165,854.00	$ 165,854.00	$ -	100.00%
CONAHCYT	$ -	$ 225,000.00	$ 225,000.00	$ 225,000.00	$ 225,000.00	$ -	100.00%
PRODEP 2024	$ -	$ 54,696.00	$ 54,696.00	$ 54,696.00	$ 54,696.00	$ -	100.00%
ICTI AIZJ 2024	$ -	$ 200,000.00	$ 200,000.00	$ 200,000.00	$ 200,000.00	$ -	100.00%
Totales:	$ 95,012,724.44	$ 1,189,550.00	$ 96,202,274.44	$ 94,739,336.14	$ 94,739,336.14	$ -	98.47%

b) Se anexan los montos autorizados en el Anexo de ejecución, donde se establecen los montos mensuales a recaudar de subsidio Federal y Estatal correspondientes al ejercicio 2024.

MES	SEP	GOBIERNO ESTATAL	SUBSIDIO PÚBLICO
ENERO	$1,109,000.00	$1,171,954.00	$2,280,954.00
FEBRERO	$6,931,000.00	$7,324,451.00	$14,255,451.00
MARZO	$6,931,000.00	$7,324,451.00	$14,255,451.00
ABRIL	$2,772,000.00	$2,929,358.00	$5,701,358.00
MAYO	$5,545,000.00	$5,859,772.00	$11,404,772.00
JUNIO	$3,047,000.00	$3,219,968.00	$6,266,968.00
JULIO	$4,158,000.00	$4,394,036.00	$8,552,036.00
AGOSTO	$2,772,000.00	$2,929,358.00	$5,701,358.00
SEPTIEMBRE	$6,515,000.00	$6,884,836.00	$13,399,836.00
OCTUBRE	$277,000.00	$292,724.00	$569,724.00
NOVIEMBRE	$4,158,000.00	$4,394,036.00	$8,552,036.00
DICIEMBRE	$122,606.00	$129,565.00	$252,171.00
TOTAL:	$44,337,606.00	$46,854,509.00	$91,192,115.00

Universidad de La Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo

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

Siguen los adeudos de recursos siguientes:

- Recurso ordinario 2011 $13'529,960.58
- PIFI 2012-2013 por $3,973.91
- Recurso ordinario federal 2012 de $1'193,927.00
- Recurso ordinario estatal 2015 $3'538,103.00
- Recurso ordinario estatal 2016 $2'757,406.00
- Recurso ordinario estatal 2017 $5´281,918.00

Los adeudos reportados corresponden a subsidios otorgados a la Universidad de la Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo, según los anexos de ejecución y convenios firmados con el estado y/o la federación durante los ejercicios fiscales reportados, sin embargo, no se cuenta con algún cobro de proveedores pendientes y tampoco se cuenta con documentación que permita cerrar esos adeudos.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tiene deuda pública.

11. Calificaciones otorgadas

No ha sido sujeta la UCEMICH a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

a. *Principales políticas de control interno.*

Se realizan conciliaciones entre las diferentes áreas administrativas: activo fijo; recursos humanos; viáticos y parque vehicular; compras y licitaciones; recursos propios y mantenimiento.

Se encuentra en proceso el sistema para la automatización del área de compras y licitaciones.

b. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En el área de Planeación, se cuenta con el sistema POA 2024 en el que se registran las solicitudes de requisiciones de materiales, bienes y/o servicios.

c. Medidas de seguimiento.

Se encuentra en proceso la elaboración de lineamientos para la determinación de bienes a registrarse en activo fijo.

13. Información por segmentos

No hubo información relevante para considerarse en este punto.

14. Eventos posteriores al cierre

No se registraron cambios posteriores al cierre.

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la UCEMICH.

ELABORÓ	REVISÓ
ALICIA LIZBETH HERRERA MARTÍNEZ	**SERGIO MIGUEL CEDILLO FERNÁNDEZ**
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN	**RECTOR**

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

UNIVERSIDAD DE LA CIÉNEGA
DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO

2021 - 2027

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2024

b. NOTAS DE DESGLOCE

(Cifras expresadas en pesos mexicanos MXN)

I) 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 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

1. **ACTIVO CIRCULANTE $ 9'908,547.76**

- **Efectivo y Equivalentes $ 9'908,547.76**

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

- Bancos/Dependencias y Otros $ 9'908,547.76

Representa el monto de efectivo disponible que se tiene en Bancos al 31 de diciembre del 2024, los recursos se distribuyen en las cuentas bancarias de la siguiente manera:

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

2021 - 2027

- Recursos Propios cuenta número 0112875160.
- Programa PRODEP FIDEICOMISO cuenta número 0190349917.
- 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.
- 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.
- Programa PRODEP 2024 cuenta número 0123282473.

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	$3,715,310.50	31-dic-24
BBVA	0190349917	CHEQUES	PRODEP FIDEICOMISO	$1,113,028.82	31-dic-24
BBVA	0119653686	CHEQUES	ICTI AIZJ	$0.00	31-dic-24
BBVA	0119698477	CHEQUES	ICTI PEMA	$0.00	31-dic-24
BBVA	0119703098	CHEQUES	ICTI RIME	$0.00	31-dic-24
BBVA	0119608206	CHEQUES	ESTATAL 2023	$0.00	31-dic-24
BBVA	0119608176	CHEQUES	FEDERAL 2023	$0.00	31-dic-24
BBVA	0120506958	CHEQUES	ICTI DELFIN	$0.00	31-dic-24
BBVA	0121001590	CHEQUES	EXTRAORDINARIO FEDERAL 2023	$0.19	31-dic-24
BBVA	0121950916	CHEQUES	ICTI JRMM	$0.00	31-dic-24
BBVA	0121950959	CHEQUES	ICTI PDLL	$0.00	31-dic-24
BBVA	0121951033	CHEQUES	ICTI RJM	$0.00	31-dic-24
BBVA	0121950797	CHEQUES	ESTATAL 2024	$4,222,599.51	31-dic-24
BBVA	0121950843	CHEQUES	FEDERAL 2024	$657,608.27	31-dic-24
BBVA	0123282317	CHEQUES	ICTI DELFIN 2024	$0.00	31-dic-24
BBVA	0123280527	CHEQUES	CONAHCYT PDLL	$0.00	31-dic-24
BBVA	0123282473	CHEQUES	PRODEP 2024	$0.47	31-dic-24
BBVA	0124219236	CHEQUES	ICTI AIZJ 2024	$200,000.00	31-dic-24
			TOTAL	$9,908,547.76	

La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2024 se ejecutarán de acuerdo al POA 2024.
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.
Se canceló la cuenta 0120497606 PRODEP 2023, a petición de DGESUI y conforme a las reglas de operación del programa.
Se llegó a un acuerdo conciliatorio del expediente 5A-933/2015, por lo que por medio de oficio de autorización de Comisión de Gasto y Financiamiento con número CGF-ST/2024-08-20/AL013 se recibió recurso estatal, para el pago del Acuerdo Conciliatorio de la C. Annelise Torres Fernández, por la cantidad de $744,000.00 pesos.

- 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 $ 0.00**

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 31 de diciembre saldo en ceros.

- 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, teniendo al 31 de diciembre saldo en ceros.

Se entregó recurso al alumnado para Verano Delfín, por lo tanto, al finalizar el periodo de investigación, se comprobó 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 habiendo quedado en su totalidad comprobado.

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, teniendo al 31 de diciembre saldo en ceros.

2021 - 2027

INVENTARIOS. NO APLICA

ALMACENES $0.00

ACTIVO NO CIRCULANTE $ 108'062,299.44

- **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.

2021 - 2027

- **Bienes Muebles $ 125'328,661.22**

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 $ 250'943,735.62**

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 %
	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%

Universidad de La Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo
MMVI
Avenida Universidad #3000,
Lomas de la Universidad, C.P. 59103,
Sahuayo, Michoacán.

			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 $ 17'340,727.03

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

- **Cuentas por pagar a Corto Plazo $ 17'340,727.03**

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 $990,504.36

Proveedores por pagar a Corto Plazo $105,943.00

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, a la fecha se comparten los siguientes proveedores.

PROVEEDORES	
IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	$105,943.00
TOTAL	**$105,943.00**

- Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo $ 1'550,172.91

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	$166,069.05
ISR Retención Salarios	$1,148,868.00
Cuotas Obreras IMSS	$95,839.63
Crédito INFONAVIT	$139,396.23
TOTAL	**$1,550,172.91**

- Otras cuentas por pagar a Corto Plazo $14'694,106.76

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 depositos erronéos	$1,295.07
BBVA Bancomer	$1,769.24
TOTAL	**$3,064.31**

La cuenta de adeudos de ejercicios anteriores $14'691,042.45 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	**$14'691,042.45**

No se cuenta con cobros de los proveedores mencionados.

PASIVO NO CIRCULANTE $0.00

2021 - 2027

No se cuenta con pasivos no circulantes.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO $0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO $ 107'614,783.61

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) $0.00

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES $ 107'898,520.25

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

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"