

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2019



a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes: El monto total de este rubro es por \$3,309,807.85 importe disponible al cierre del mes de Junio del año en curso, el cual corresponde a depósitos en garantía por \$31,444.00 y en bancos por \$3,278,363.85 se desglosa de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 |
|--|-----------------|
| Banco Bancomer Cta. 8163 Recurso Federal | \$ 3,270.54 |
| Banco Bancomer Cta. 8546 Recurso Estatal | \$.00 |
| Banco Bancomer Cta. 6880 Recurso Consolidación | \$ 15,302.21 |
| Banco Bancomer Cta. 3588 Becas conacyt | \$ 153,243.59 |
| Banco Bancomer Cta. 7356 Recurso Promep | \$ 176,517.86 |
| Banco Bancomer Cta. 0097 Diplomados | \$ 171,687.01 |
| Banco Bancomer Cta. 4346 Madres Solteras | \$.00 |
| Banco Bancomer Cta. 4413 Identidad de Roles Soc. | \$.00 |
| Banco Bancomer Cta. 2274 Recurso Federal | \$ 202.09 |
| Banco Bancomer Cta. 3867 Recurso Estatal | \$ 235,466.68 |
| Banco Bancomer Cta. 3492 Recurso Federal | \$ 174,466.84 |
| Banco Bancomer Cta. 2704 Recurso Estatal | \$ 130,297.58 |
| Banco Bancomer Cta. 2771 Recurso Federal | \$ 208,878.77 |
| Banco Bancomer Cta. 6043 Recurso Federal Gasto 2018 | \$ 323,436.44 |
| Banco Bancomer Cta. 5985 Recurso Federal Nomina 2018 | \$ 33,453.13 |
| Banco Bancomer Cta. 5950 Recurso Estatal Nomina 2018 | \$ -28,331.41 |
| Banco Bancomer Cta. 2302 Recurso Federal Gasto de Op. 2019 | \$ 246,388.05 |
| Banco Bancomer Cta. 2132 Recurso Estatal Nomina 2019 | \$ 755,192.03 |
| Banco Bancomer Cta. 2477 Recurso Federal Nomina 2019 | \$ 298,488.07 |
| Banco Scotiabank Cta. 9068 Proxoees | \$ 1,152.89 |
| Banco Scotiabank Cta. 9483 Proxoees | \$ 379,251.48 |
| Banco Scotiabank Cta. 6048 pfce | \$.00 |
| Depositos en Garantía | \$ 31,444.00 |
| Suma | \$ 3,309,807.85 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.- El saldo total de este rubro es por \$4,422,567.61 se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 |
|--|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 27,193.27 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 4,395,374.34 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$.00 |
| Suma | \$ 4,422,567.61 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$27,193.27 corresponden a gastos pendientes de comprobar por conceptos de viáticos del presente mes; Deudores Diversos por cobrar a corto plazo de la cuenta de detalle Deudores Diversos correspondiente a subsidio ordinario federal ejercicios anteriores por \$228,456.03 correspondiente a gastos pendientes de comprobar, la Secretaría de Finanzas y Administración por Documentos de Ejecución Presupuestal no pagados de ejercicios fiscales anteriores (2015) por \$3,214,722.26 mismos que se realizan las gestiones necesarias para su respectivo pago, por concepto de gastos pendientes de comprobar del programa Prodep, \$137,569.76, deudores diversos correspondientes al 2019 \$814,626.29

Bienes inmuebles, infraestructura en Proceso.- El saldo de este rubro es por \$18,308,200.80, corresponde a la inversión realizada en la construcción de los edificios de los planteles de la Costa-Nahua, Otomi-Mazahua y en el municipio de Tirindaro a través de los Ayuntamientos de Aquila, Zitácuaro y Zacapu, respectivamente.

Bienes Muebles, inmuebles e intangibles.- El saldo del rubro de Bienes Muebles tiene un monto total por \$30,976,717.77 en activos intangibles y activos intangibles por \$23,176.80 detallados de la siguiente manera.

| Concepto | Importe |
|---|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 12,364,443.75 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo | \$ 4,045,449.91 |
| Equipo e Instrumental médico y de laboratorio | \$ 6,790,570.77 |
| Vehículos y equipo de transporte | \$ 3,650,044.56 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ 2,504,162.95 |
| Colecciones, obras de arte y objetos Valiosos | \$ 612,045.83 |
| Activos Intangibles | \$ 23,176.80 |

La Depreciación de los bienes muebles a la fecha no se ha realizado puesto que está en proceso el levantamiento físico y reevaluación de los bienes para su posterior depreciación.

**UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- El saldo general de este rubro es por \$3,967,230.83, se integra de la siguiente forma:

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$ 6,248.00 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | \$ 1,106,958.08 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 2,327,638.60 |
| Suma | \$ 3,440,844.68 |

Los proveedores por pagar a Corto Plazo por \$6,248.00 corresponden al saldo de lonas impresas para difusión del mes de Junio del 2018 Campus Otomi-Mazahua

El importe de las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por el monto de \$1,106,958.08 se compone por Impuesto Sobre la Renta y Aportaciones de Seguridad Social acumulados al cierre del mes correspondiente para su respectivo pago.

El concepto de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo es de \$2,327,638.60 de Acreedores Diversos, Pensión Alimenticia \$14,467.28, Acreedores Diversos Contribuciones \$190,309.08, Acreedores Diversos Imss \$3.00, Acreedores diversos diversos \$4,048.42, Servicios Bancarios \$41,932.19, Acreedores Diversos Diversos tiene un monto de \$176,748.67, corresponden ejercicios fiscales anteriores; Acreedores diversos nomina pendiente de pago \$295,410.93, cheques por finiquitos \$26,770.85; acreedores diversos Proxoees 2016 \$54,868.00, Acreedores diversos varios proyectos y finiquitos \$1,161,675.10, ADEFAS correspondientes al ejercicio 2017 por 2% sobre nomina tiene un monto a la fecha de \$104,632.23. Acreedores Diversos Infonavit \$125,928.93 y Rcv con un saldo al cierre del mes por \$130,807.91.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

La cuenta de Resultado del ejercicio es afectada por el resultado del ejercicio anterior por \$5,343,841.34 correspondiente al ejercicio 2018

NOTA: Se afectó la cuenta de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores al inicio del ejercicio por un importe de -\$3,648,134.94 que corresponden a comprobación de gasto del ejercicio anterior de proyectos y subsidio ordinario federal gasto operación.

II.- Notas al Estado de Actividades

- Ingresos de Gestión:** El monto total recaudado al 30 de Junio del 2019 por \$24,045,389.49 pesos del subsidio ordinario estatal, \$14,767,652.60 pesos \$8,646,268.89 corresponden al subsidio federal ordinario, \$631,468.00 pesos corresponden al Programa de Inclusión y Equidad Educativa (PIEE 2018-2019) y \$272.92 pesos de productos financieros de las cuentas bancarias productivas de la Universidad, los cuales se dio entrada presupuestal puesto que el ingreso físico a Bancos se registró en el ejercicio.
- Gastos y otras pérdidas:** El gasto por \$24,468,462.22 corresponden a gastos de funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales por la cantidad de \$22,513,990.26, Materiales y Suministros por \$405,182.99 y Servicios Generales por la cantidad de \$1,549,288.97. A continuación se presentan por tipo de recurso:

| RECURSO | CAPITULO | | | | | TOTAL |
|------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | 1000 | 2000 | 3000 | 4000 | | |
| SUBSIDIO FEDERAL | \$ 9,973,096.11 | \$ 405,182.99 | \$ 1,298,675.06 | \$ - | \$ - | \$ 11,676,954.16 |
| SUBSIDIO ESTATAL | \$ 12,540,894.15 | \$ - | \$ 250,614.11 | \$ - | \$ - | \$ 12,791,508.26 |
| TOTALES | \$ 22,513,990.26 | \$ 405,182.99 | \$ 1,549,289.17 | \$ - | \$ - | \$ 24,468,462.42 |

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

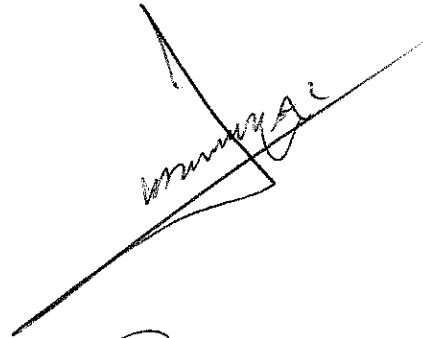
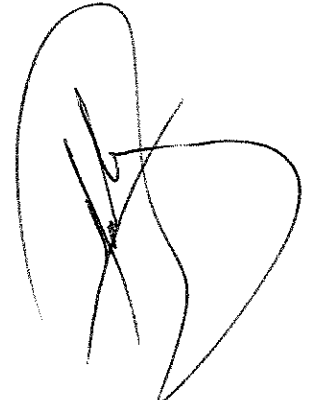
La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido es de \$30,173,816.04 correspondientes a la actualización de saldo por la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores que fue por 27,491,952.55 y la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio 2019 es por -\$4,066,142.24

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- Efectivo y Equivalentes al Inicio y Final del Ejercicio

| | 2019 | 2018 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Inicio del Ejercicio | \$ 12,769,475.34 | \$ 8,184,355.72 |
| Final del Ejercicio | \$ 3,309,807.85 | \$ 12,769,475.34 |

- Origen y Aplicación
Actividades de Operación

**UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2019**

Origen:

| | | |
|---|-----------|----------------------|
| Subsidios y Transferencias | \$ | 24,045,389.49 |
| Transferencias y Asignaciones al Sector Público | \$ | - |
| Total | \$ | 24,045,389.49 |

Aplicación:

| | | |
|--------------------------|-----------|----------------------|
| Servicios Personales | \$ | 22,513,990.26 |
| Materiales y Suministros | \$ | 405,182.99 |
| Servicios Generales | \$ | 1,549,288.97 |
| Subsidios y Ayudas | \$ | - |
| Total | \$ | 24,468,462.22 |

IV.- Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

- Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

| | | | |
|--|----|-----------|----------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | | \$ | 24,045,389.49 |
| 2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ | - | 272.92 |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | \$ | - | - |
| 3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | | \$ | - |
| 4.- Ingresos Contables | | \$ | 24,045,662.41 |

- Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

| | | | |
|---|----|-----------|----------------------|
| 1.- Total de Egresos (presupuestarios) | | \$ | 25,099,930.42 |
| 2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables | | \$ | 631,468.00 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ | - | 44,779.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ | - | 286,689.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Lab. | \$ | - | 300,000.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ | - | - |
| Bienes Inmuebles | \$ | - | - |
| 3.- Mas Gastos Contables No Presupuestales | | \$ | - |
| 4.- Total De Gasto Contable | | \$ | 24,468,462.42 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Contables

Cuentas de Orden de Bienes en Concesión o Comodato

| | | |
|--|----|---------------|
| 7610 Bienes bajo contrato de concesión | \$ | 78,734,843.00 |
| 7610-01 Villa la Tzipecua | \$ | 15,139,351.00 |
| 7610-02 Predio "Kani Janhio" (Cananguio) | \$ | 63,595,492.00 |

Cuentas de Orden por Resolución de Demandas en Proceso Judicial

| | | |
|---------------------------------|----|---------------|
| 7420 Resolución de Demandas | \$ | 14,959,157.22 |
| 7420-01 Cargo a Salarios Caidos | \$ | 13,407,236.67 |
| 7420-02 IMSS Retroactivo | \$ | 1,551,920.55 |

- Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

| | | |
|--|----|---------------|
| 8110 Ley de Ingresos Estimada | \$ | 34,171,966.00 |
| 8120 Ley de Ingresos Por Ejecutar | \$ | 10,758,044.51 |
| 8130 Modificación a la Ley de Ingresos | \$ | 631,468.00 |
| 8140 Ingresos Devengados | \$ | - |
| 8150 Ingresos Recaudados | \$ | 24,045,389.49 |

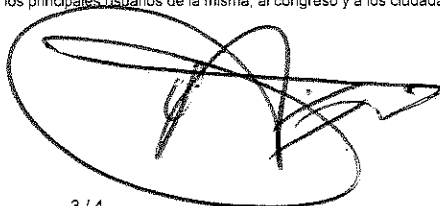
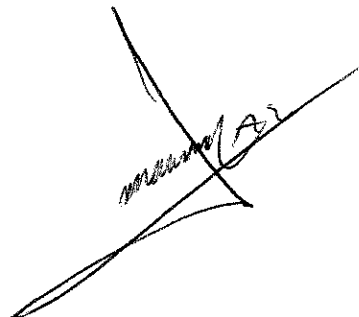
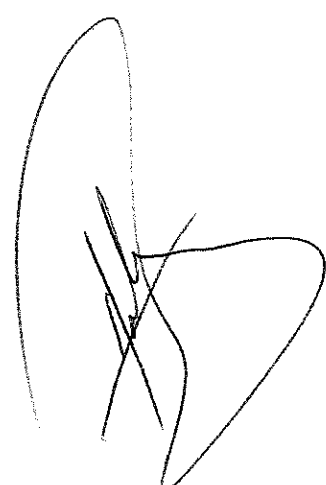
Cuentas de Egresos

| | | |
|--|----|---------------|
| 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ | 34,171,966.00 |
| 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ | 9,703,503.78 |
| 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ | 631,468.00 |
| 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ | - |
| 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | \$ | - |
| 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | \$ | - |
| 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | \$ | 25,099,930.22 |

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2019



El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros mas 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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

- **Panorama Economico y Financiero**

El ingreso recaudado al 30 de Junio del 2019 fue por \$24,045,389.49, mismo que fue aplicado en la operación y funcionalidad de la Dependencia logrando con ello los objetivos planeados.

- **Autorización e Historia**

Se crea la Universidad Intercultural Indígena de Michoacán, el 12 de Abril del 2006, como un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. La Universidad tendrá su domicilio fiscal en el Municipio de Patzcuaro Michoacán y podrá contar con planteles en otros lugares del Estado.

- **Organización y Objeto Social**

La Universidad Intercultural Indígena de Michoacán se creó con el objeto de impartir programas educativos de alta calidad orientados a la formación de profesionistas e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitarios, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de su lengua y su cultura originaria, así como los procesos de generación de conocimiento de estos pueblos; formar individuos con actitud científica, creativos, solidarios, con espíritu emprendedor, innovador y comprometidos con el respeto a la valoración de las diferentes culturas.

- **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para la elaboración de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompañan se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, que tienen como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de Diciembre de 2008.

El sistema contable utilizado para la presentación de los Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental Versión 6 (SACG) del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual cumple con las especificaciones técnicas y normativas indispensables.

- **Reporte Analítico del Activo**

La depreciación no se ha lleva a cabo; puesto que está en proceso el levantamiento físico y reevaluación para posteriormente aplicar la depreciación en los activos

- **Partes Relacionadas**

No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del ente.

- **Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros**

Las notas descritas son parte integrante de los Estados Financieros de la Universidad Intercultural Indígena de Michoacán al 30 de Junio del 2019

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



L.E. ARACELI GÓMEZ ESPINOSA
DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



MTRO. MARTIN GARCÍA AVILÉS
RECTOR



LIC. ARTURO DAVID MENDRAGÓN GUZMÁN
JEFE DE DPTO. DE REC. HUMANOS Y FROS.