

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes: El monto total de este rubro es por \$2,464,251.34 importe disponible al cierre del mes de Diciembre del año en curso, el cual corresponde a depósitos en garantía por \$31,444.00 y en bancos por \$2,432,807.34 se desglosa de la siguiente manera:

Concepto	2019
Banco Bancomer Cta. 8163 Recurso Federal	\$ 347.45
Banco Bancomer Cta. 8546 Recurso Estatal	\$.00
Banco Bancomer Cta. 6880 Recurso Consolidación	\$ 15,302.99
Banco Bancomer Cta. 3588 Becas conacyt	\$ 75,920.57
Banco Bancomer Cta. 7356 Recurso Promep	\$ 81,429.81
Banco Bancomer Cta. 0097 Diplomados	\$ 11,255.13
Banco Bancomer Cta. 4346 Madres Solteras	\$.00
Banco Bancomer Cta. 4413 Identidad de Roles Soc	\$.00
Banco Bancomer Cta. 2274 Recurso Federal	\$.00
Banco Bancomer Cta. 3867 Recurso Estatal	-\$ 19,636.09
Banco Bancomer Cta. 3492 Recurso Federal	-\$ 56,654.46
Banco Bancomer Cta. 2704 Recurso Estatal	-\$ 23,160.56
Banco Bancomer Cta. 2771 Recurso Federal	-\$ 31,539.03
Banco Bancomer Cta. 6043 Recurso Federal Gasto 2018	\$ 5,173.19
Banco Bancomer Cta. 5985 Recurso Federal Nomina 2018	\$ 33,454.90
Banco Bancomer Cta. 5950 Recurso Estatal Nomina 2018	-\$ 28,329.82
Banco Bancomer Cta. 2302 Recurso Federal Gasto de Op. 2019	\$ 1,065.68
Banco Bancomer Cta. 2132 Recurso Estatal Nomina 2019	\$ 490,012.87
Banco Bancomer Cta. 2477 Recurso Federal Nomina 2019	-\$ 50,179.59
Banco Bancomer Cta. 3487 Recurso Prodep 2019	\$ 893,667.40
Banco Bancomer Cta. 3487 Recursos Propios 2019	\$ 617,436.28
Banco Scotiabank Cta. 9068 Proxoees	\$ 1,162.01
Banco Scotiabank Cta. 9483 Proxoees	\$ 379,251.48
Banco Scotiabank Cta. 0129 pfce	\$ 36,827.13
Depositos en Garantía	\$ 31,444.00
Suma	\$ 2,464,251.34

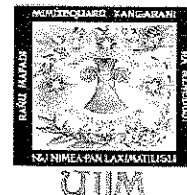
• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.** - El saldo total de este rubro es por \$5,944,555.74 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 22,478.27
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,922,077.47
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00
Suma	\$ 5,944,555.74

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$22,478.27 corresponden a gastos pendientes de comprobar por conceptos de viáticos del presente ejercicio; Deudores Diversos por cobrar a corto plazo de la cuenta de detalle Deudores Diversos correspondiente a subsidio ordinario federal ejercicios anteriores por \$229,198.42 correspondiente a gastos pendientes de comprobar, la Secretaría de Finanzas y Administración por Documentos de Ejecución Presupuestal no pagados del ejercicio fiscal del año (2015) por \$3,214,722.26 mismos que se continua con la realización de las gestiones necesarias para su respectivo pago por parte del gobierno del estado, por concepto de gastos pendientes de comprobar del programa Prodep, \$296,849.45 los cuales estan aun pendientes y entran dentro del plazo de acuerdo a las reglas de operación para su comprobación deudores diversos correspondientes al 2019 \$2,181,307.34, en este rubro incremento por los gastos pendientes de comprobar de los recursos propios y del programa pfce 2019 que a la fecha se tiene pendiente.

Bienes inmuebles, infraestructura en Proceso. - El saldo de este rubro es por \$17,126,448.80, 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. Hubo una modificación en este rubro, por \$1,181,752.00 (un millón ciento ochenta y un mil setecientos cincuenta y dos pesos 00/100 m.n.), por reclasificación de saldos con base a las observaciones de auditoría del ejercicio 2017, donde se señala que no se realizo la cancelación de dicho activo pero si la cancelación del gasto no ejecutado.

**UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



Bienes Muebles, inmuebles e intangibles.- El saldo del rubro de Bienes Muebles tiene un monto total por \$31,181,093.14 en activos tangibles y activos intangibles por \$23,176.60 detallados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,568,819.12
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	\$ 3,660,044.56
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 2,504,162.95
Colecciones, obras de arte y objetos Valiosos	\$ 1,612,046.83
Activos Intangibles	\$ 23,176.60

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.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- El saldo general de este rubro es por \$8,062,734.76, 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	\$ -
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 12,175,319.52
Suma	\$ 12,181,567.52

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 que corresponde al rubro de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo al cierre del ejercicio queda con un saldo en \$0.00, debido a que se realiza una reclasificación de saldos de esas cuentas para que al inicio del ejercicio siguiente solo se muestren los movimientos que corresponden a dichas cuentas por los movimientos correspondientes al ejercicio en curso, el traspaso se realiza a cuentas concentradoras en el rubro de otras cuentas por pagar a corto plazo.

El concepto de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo es de \$12,175,319.52 de Acreedores Diversos, Acreedores Diversos ejercicios anteriores \$176,748.67, Acreedores Diversos Contribuciones ejercicios anteriores 2017-2018 \$190,309.08, Acreedores diversos ejercicios desde el 2013 hasta el 2018 \$52,910.42, Nomina pendiente de pago ejercicios 2017-2018 \$254,909.89 esta pendiente depositar a trabajadores debido a que no se han localizado, Acreedores diversos Por cheques cancelados \$26,770.85 se cancelaron los cheques debido a que expiraron los 3 meses reglamentarios que dan las instituciones bancarias para ser cobrados y a la fecha aun no se han cobrado los cheques y no se han localizado los beneficiarios, acreedores diversos PROEXOES 2016 \$54,868.00 no se ha tenido contacto con el proveedor, Acreedores diversos recursos fondo ordinario federal y proyectos por \$1,097,913.35, Acreedores diversos por ADEFAS correspondientes al 2% sobre nomina del aguinaldo del ejercicio 2017 por \$104,632.23, la cuenta de acreedores diversos por concepto de adeudos de nomina del ejercicio 2019: Fondo Federal: ISR \$1,055,798.66, IMSS OBRERO \$74,419.26, RCV OBRERO \$69,312.70; ISR HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDO \$4,877.28, CUOTAS SINDICALES SEUIIM \$23,438.08; CREDITO INFONAVIT \$206,688.61; CAJA DE AHORRO SEUIIM \$16,600.00; IMSS PATRONAL \$327,893.57; RCV PATRONAL \$288,831.09; INFONAVIT PATRONAL \$281,862.49; 3% SOBRE NOMINA \$152,459.57 Y SUELDOS PENDIENTES AL CIERRE \$7,151.17 y Fondo Estatal: ISR \$2,456,950.80; IMSS OBRERO \$190,513.88; RCV OBRERO \$164,627.84; CUOTAS SINDICALES SEUIIM \$28,930.90; CUOTAS SINDICALES SITUIM \$22,317.16; CREDITO INFONAVIT \$179,489.15; CAJA DE AHORRO SEUIIM \$36,730; IMSS PATRONAL \$901,598.71; RCV PATRONAL \$586,863.37; INFONAVIT PATRONAL \$619,488.83; 3% SOBRE NOMINA \$556,844.41; SUELDOS PENDIENTES AL CIERRE \$1,936,856.68 Y PENSIÓN ALIMENTICIA POR \$25,712.82, todos los saldos de esta cuenta son a detalle de las cuentas de contribuciones federales y demás adeudos que tiene la universidad al cierre del ejercicio 2019.

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 -\$3,695,214.91 que corresponden a comprobación de gasto del ejercicio anterior de proyectos y subsidio ordinario federal gasto operación.

**UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



II.- Notas al Estado de Actividades

- Ingresos de Gestión:** El monto total recaudado al 31 de Diciembre del 2019 por \$50,143,466.69 pesos del subsidio ordinario estatal, \$21,757,196.49 pesos \$17,245,226.00 corresponden al subsidio federal ordinario, \$631,468.00 pesos corresponden al Programa de Inclusión y Equidad Educativa (PIEE 2018-2019), \$8,199,734.20 Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (2019), \$1,288,442.00 del Programa Desarrollo al Profesorado (PRODEP 2019) ingresos Propios \$1,021,400.00 y \$423.81 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 \$59,039,336.95 corresponden a gastos de funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales por la cantidad de \$47,399,495.35, Materiales y Suministros por \$581,395.54 y Servicios Generales por la cantidad de \$12,066,102.69. Otras Ayudas y Subsidios por \$156,500.00 que corresponden a becas de los programas que así lo marcan A continuación se presentan por tipo de recurso.

RECURSO	CAPITULO				TOTAL
	1000	2000	3000	4000	
SUBSIDIO FEDERAL	\$ 16,050,843.36	\$ 512,207.77	\$ 2,425,623.86	\$ -	\$ 18,988,674.99
SUBSIDIO ESTATAL	\$ 31,348,651.99	\$ -	\$ 727,274.93	\$ -	\$ 32,075,926.92
PRODEP 2019	\$ -	\$ 534.99	\$ -	\$ 86,000.00	\$ 86,534.99
PFCE 2019	\$ -	\$ -	\$ 6,744,619.02	\$ -	\$ 6,744,619.02
INGRESOS PROPIOS	\$ -	\$ 68,652.78	\$ 168,584.88	\$ 70,500.00	\$ 307,737.66
TOTALES	\$ 47,399,495.35	\$ 581,395.54	\$ 10,066,102.69	\$ 156,500.00	\$ 58,203,493.58

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 26,310,200.55 y la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio 2019 es por -\$11,926,058.29

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	\$	2,464,251.34	\$	12,769,475.34

- Origen y Aplicación

Actividades de Operación

Origen:

Subsidios y Transferencias	\$	50,143,466.69
Transferencias y Asignaciones al Sector Público	\$	-
Total	\$	50,143,466.69

Aplicación:

Servicios Personales	\$	47,399,495.35
Materiales y Suministros	\$	581,395.54
Servicios Generales	\$	10,066,102.69
Subsidios y Ayudas	\$	156,500.00
Total	\$	58,203,493.58

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		\$	50,152,466.69
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -	\$	423.81
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	\$	-
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$	-
4.- Ingresos Contables		\$	50,152,890.50

- Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

1.- Total de Egresos (presupuestarios)		\$	59,039,336.95
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$	835,843.37
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$	44,779.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$	491,064.37
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		\$	58,203,492.58

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 Tzipeca	\$	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	\$	(822,198.32)
8130	Modificación a la Ley de Ingresos	\$	15,149,302.37
8140	Ingresos Devengados	\$	(4,500.00)
8150	Ingresos Recaudados	\$	50,147,966.69

Cuentas de Egresos

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	34,171,966.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	(8,696,668.58)
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	16,170,702.37
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	-
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$	-
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	-
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$	59,039,336.95

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.

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.

**UNIVERSIDAD INTERCULTURAL INDÍGENA DE MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



- **Panorama Económico y Financiero**

El ingreso recaudado al 31 de Diciembre del 2019 fue por \$50,143,466.69, 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 y salvaguardando nuestros orígenes.

- **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 de los bienes muebles para posteriormente aplicar la depreciación en los activos

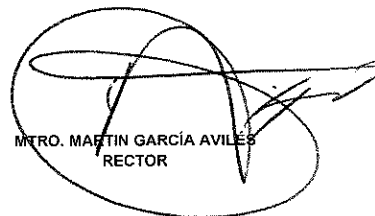
- **Partes Relacionadas**

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 31 de Diciembre del 2019

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


MTR. MARTIN GARCÍA AVILÉS
RECTOR

L.E. ARACELI GÓMEZ ESPINOSA
DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA

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