

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la Información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD JUÁREZ
 Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de Marzo 2025

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos			
Fondos con afectación específica	Marzo 2025		
Fideicomiso Tecnológico		12,935,494	
Investigación		10,399,189	
PRODEP		19,149,982	
Otros		64,174,453	
2. Inversiones financieras			
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses			
2.1. A corto plazo		No aplica	
2.2. A largo plazo		No aplica	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	Marzo 2025	
	Inversiones temporales		653,997,716
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			
1. Por Tipo de Contribución			
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores			
Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ se integran de:			
	Cuentas por cobrar a corto plazo		800,789,151
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		18,463,575
	Deudores por anticipos de la tesorería		356,607
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		17,235,551
Los Derechos a recibir Bienes o Servicios por la cantidad de \$ se integran de:			
	Anticipo a contratistas por obra		9,836,015
	Otros derechos a recibir bienes y servicios		1,115,673
Facilidad de cobro:			
Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de Marzo de 2025, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$2,942,502			
Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$32,801,156			
Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subsidios, la cantidad de \$73,560,115			
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facultad de cobro			
No hay información que reportar			
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días			
	Cuenta	Cantidad	
	Cuentas por cobrar a corto plazo		
	Alumnos (1)		12,789,249
	Subsidios devengados (2)		
	Convenios devengados (3)		4,280,455
	Adeudos de empleados por servicios recibidos		321,137
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo		869,471
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos		1,070,414
	Deudores comprobación de gastos (4)		2,889,883
	Adeudos de empleados (5)		7,469,284
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo filios egresos		356,608
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		17,235,550
	Derechos a recibir bienes y servicios		
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo		9,836,015
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		
	Total		57,836,066
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
No hay información que reportar			
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
No hay información que reportar			
d) Vencimiento mayor a 365 días			
	Cuenta	Cantidad	
	Cuentas por cobrar a corto plazo		
	Alumnos (1)		45,364,453
	Subsidios devengados (2)		735,601,150
	Convenios devengados (3)		1,519,791
	Adeudos de empleados por servicios recibidos		181,824
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo		72,621
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos		402,746
	Deudores comprobación de gastos (4)		2,942,502
	Adeudos de empleados (5)		2,779,746
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo filios egresos		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Derechos a recibir bienes y servicios		
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo		
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		1,115,673
	Total		789,860,506

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	1. Adeudos por sobre de colegiatura e inscripción 2. Subsidios pendientes de cobro al cierre de ejercicio 3. Convenios pendientes de cobro al cierre de ejercicio 4. Adeudos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de comprobación. 5. Adeudos de empleados de la institución pendientes de recuperar (descuento vía nómina)			
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)				
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)				
a) Información del sistema de costeo	No hay información que reportar			
b) Método de devaluación aplicados a los inventarios	No hay información que reportar			
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	No hay información que reportar			
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	No hay información que reportar			
2. Cuenta Almacén				
a) Método de devaluación	Almacenes de materiales y suministros de consumo consiste en inventario de Medicamentos de Farmacia para consumo de derechohabientes del Servicio Médico proporcionado a personal docente de la institución.			
b) Conveniencia de su aplicación	El método de valuación de inventarios utilizado es "precios promedio" Se utiliza este método debido a su sencillez de operación y porque normaliza los costos unitarios del período			
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No se efectuaron cambios respecto al método de valuación a Marzo 2025			
D. Inversiones Financieras				
1. Fideicomisos				
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No hay información que reportar			
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No hay información que reportar			
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				
1. Bienes Muebles e Inmuebles				
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.				
	Cuenta	Saldos	% Depreciación	Depreciación acumulada
Bienes inmuebles				
Terrenos		123,114,678		
Edificios no habitacionales		2,146,346,749	3%	720,071,973
Infraestructura		67,407,527	10%	28,852,196
Construcciones en proceso en bienes propios		198,029,108		
Bienes muebles				
Mobiliario y equipo de administración				
Muebles de oficina y estantería		133,011,883	10%	115,326,454
Muebles, excepto de oficina y estantería		851,198	10%	790,544
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información		372,313,613	30%	336,612,047
Otros mobiliarios y equipo de administración		1,416,006	10%	44,184
Mobiliario y equipo educacional y recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales		62,298,624	10%	46,548,013
Aparatos deportivos		20,608,532	10%	11,764,583
Cámaras fotográficas y de video		9,195,993	10%	5,490,804
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo				
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		51,298,697	10%	43,317,233
Mobiliario y equipo de cafeterías		3,567,151	10%	3,323,388
Mobiliario y equipo de biblioteca		8,726,266	10%	6,667,595
Acervo bibliográfico		84,212,681	10%	80,723,979
Equipo e instrumentos musicales		8,254,486		7,550,767
Equipo e instrumental médico y de laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio		627,586,365	10%	536,003,099
Instrumental médico y de laboratorio		9,222,171	10%	7,680,669
Equipo de transporte				
Automóviles y camiones		67,850,628	25%	40,828,878
Carrocería y remolques		12,997	25%	15,597
Otros equipos de transporte		426,369	25%	350,475
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y equipo agropecuario		4,469,704	10%	3,519,705
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración		18,072,406	10%	16,440,952
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones		69,566,768	10%	63,000,707
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos		5,168,350	10%	3,877,674
Herramientas y maquinaria-herramientas		20,510,849	10%	16,176,125
Otros equipos		3,630,313	10%	3,501,842
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos				
Bienes artísticos, culturales y científicos		576,403	10%	562,598
Activos biológicos				
Bovinos		1,350,682	0%	
Total		4,119,208,314		2,099,038,949
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	No hay información que reportar			
2. Activos Intangibles y Diferidos				
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados				
	Cuenta	Saldos	% Depreciación	Depreciación acumulada
Licencias Software y Programas		35,767,688		22,871,171
Licencias informáticas e intelectuales		12,141,583		10,145,583
Licencias industriales, comerciales y otras		529,859		13,023
Otros activos intangibles		85,306		
Total		48,524,436		33,129,757

F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	Las estimaciones de cuentas incobrables y deterioros de \$ y se integran de: Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de marzo de 2025, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$2,942,602 Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$32,801,157 Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subsidios, la cantidad de \$73,560,115
b) Estimación de inventarios	No hay información que reportar
c) Deterioro de activos biológicos	No hay información que reportar
d) Otro criterio aplicable	No hay información que reportar
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	Valores en garantía por la cantidad de \$ 1,638,401 están integrados por: Depósitos efectuados por la institución para garantizar servicios básicos y depósitos en garantía para arrendamientos.
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No hay información que reportar
2. No Circulante	
Montos totales asociados	No hay información que reportar
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No hay información que reportar
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
	Cuenta Marzo 2025
Servicios personales por pagar a corto plazo	
Sueldos por pagar	1,234,847
Proveedores por pagar a corto plazo	
Honorarios por pagar	770,285
Proveedores	11,322,306
Boletos de Avion T. Credito	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	
Cuotas IMSS	
Infonavit cuotas	
Infonavit créditos	1,525,573
Cuotas afores	
ISR salarios	23,240,606
ISR honorarios	919,474
IVA honorarios	1,443,739
CMC 2% y 5% millar	464,785
ISR asimilados salarios	7,887
ISR por arrendamientos	14,670
IVA por arrendamientos	8,563
Retención 4% IVA Transportistas	102
Retención cuotas IMSS empleados orquesta	5,753
ISR Regimen simplificado de confianza honorarios	76,485
ISR Regimen simplificado de confianza arrendamientos	631
ISR Regimen simplificado de confianza bienes y servicios	470
ISR Regimen simplificado de confianza bienes y servicios	5,245
ISR Salarios pendiente de pago	47,492
RET. ISR Asimilados a Salarios pendientes de pago	1,260
10% I.S.R. Honorarios en transito	321,763
6.67% I.V.A Honorarios en transito	523,045
ISR Regimen simplificado de confianza honorarios	26,983
Devoluciones a la ley de ingresos por pagar a corto plazo	
Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	1,504,839
Otras cuentas por pagar a corto plazo	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	15,782,108
Documentos por pagar a corto plazo	
Pensiones alimenticias	167,284
Depositos en custodia	188,871
Sindicato UACJ	11,202
Total	50,815,918
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
	Cuenta Marzo 2025
Servicios personales por pagar a corto plazo	
Sueldos por pagar	4,522,544
Proveedores por pagar a corto plazo	
Honorarios por pagar	1,314,826
Proveedores	2,444,106
Total	8,281,476
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
	Cuenta Marzo 2025
Devoluciones viáticos PIFI	5,694
Intercambio de cheques alumnos	32,347
Fonacot	167,964
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No hay información que reportar
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
	Cuenta Marzo 2025
Ingresos cobrados por adelantado	
Alumnos Trámite de título	2,318,423
2. Otros	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente			
		Cuenta	Marzo 2025
Ingresos por clasificar			
Ingresos por aplicar			2,605,481
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
A. Ingresos de Gestión			
1. Impuestos			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
3. Contribuciones de mejoras			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
4. Derechos			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
5. Productos			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
6. Aprovechamientos			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios			
Montos totales		No hay información que reportar	
		Cuenta	Marzo 2025
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentraliz		\$	157,382,110
Características significativas		Corresponden principalmente a Ingresos por colegiatura e inscripción y servicios prestados a alumnos de la institución	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
1. Participaciones			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
2. Aportaciones			
Montos totales		Cuenta	Marzo 2025
		Aportaciones	
Características significativas		Corresponde a Ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones	
3. Convenios			
Montos totales		Cuenta	Marzo 2025
		Convenios	\$ 3,935,427
Características significativas		Corresponde a Ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
5. Fondos Distintos de Aportaciones			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
6. Transferencias			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
7. Asignaciones			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
8. Subsidios y Subvenciones			
Montos totales		No hay información que reportar	
		Subsidios	
		Subsidios recibidos a Marzo 2025	
			473,369,500
			221,359,443
			66,146,738
			21,733,719
			46,745,925
Total subsidios			832,365,325
Características significativas		Subsidio Federal	
		De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a marzo 2025 se devengó la cantidad de \$473,369,500 por concepto de Subsidio Federal Ordinario. Lo efectivamente recibido por este concepto al 31 de marzo 2025, fue la cantidad de \$473,369,500 lo cual representa una diferencia de \$0	
		Subsidio Estatal	
		De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración a marzo 2025, se devengó la cantidad de \$260,506,181 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. Lo efectivamente recibido por este concepto al 31 de marzo 2025, fue la cantidad de \$260,506,181 lo cual representa una diferencia de \$0	
9. Pensiones y Jubilaciones			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
C. Otros Ingresos y Beneficios			
1. Ingresos Financieros			
Montos totales		Cuenta	Marzo
		Intereses ganados	\$ 7,825,431
Características significativas		Corresponde a intereses bancarios generados en cuentas de inversión.	
2. Incremento por Variación de Inventarios			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
4. Disminución del Exceso de Provisiones			
Montos totales		No hay información que reportar	
Características significativas		No hay información que reportar	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Montos totales		Cuenta	Marzo
		Cambios y correcciones contables	\$ 685,086

2. Bienes Inmuebles			
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados			
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.			
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	ENERO- MARZO 2024		ENERO- MARZO 2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	360,921,402		464,892,350
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación			
Amortización			
Incrementos en las provisiones			
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar			
Partidas extraordinarias			
Ahorro/Desahorro del 01 enero al 31 de marzo 2025	360,921,402		464,892,350

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios			1,003,066,707
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			
2.1 Ingresos Financieros			
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			0
2.3 Disminución por Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones			0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios			0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			0
4. Total de Ingresos Contables			1,003,066,707

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero a 31 de marzo 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios			568,351,405
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			33,638,944
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			
2.2 Materiales y Suministros			
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			1,811,652
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			381,119
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			179,822
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			6,826,790
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			190,815
2.9 Activos Biológicos			
2.10 Bienes Inmuebles			
2.11 Activos Intangibles			1,012,463
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			
2.13 Obra Pública en Bienes Propios			23,236,283
2.14 Proyectos Productivos y acciones de fomento			
2.15 Compra de Títulos y Valores			
2.16 Concesión de Préstamos			
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			
2.19 Amortización de la Deuda Pública			
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables			
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			3,461,896
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
3.2 Provisiones			
3.3 Disminución de Inventarios			
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones			
3.6 Otros Gastos			
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios			3,461,896
4. Total de Gastos Contables			538,174,357


 MTR. GERARDO SANDOVAL MONTES
 DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS


 L.C. CESAR ANTONIO VALDEZ ALVAREZ
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD