

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierte 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 30 de Junio 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		Junio 2025	
Fidelcomiso Tecnológico		18,516,481	
Investigación		8,296,376	
PRODEP		16,084,896	
Otros		68,776,487	
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)	Junio 2025	
	Inversiones temporales	685,234,946	
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	787,555,463	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	25,999,630	
	Deudores por anticipos de la tesorería	329,000	
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,265,727	
Los derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$ se integran de:			
	Anticipo a contratistas por obra	14,607,307	
	Otros derechos a recibir bienes y servicios	1,116,673	
Facilidad de cobro:			
Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 30 de Junio de 2025, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$2,881,884			
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 \$73,560,116			
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)	12,234,668	
	Subsidios devengados (2)		
	Convenios devengados (3)	1,457,834	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	229,373	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo	1,217,980	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	4,839,601	
	Deudores comprobación de gastos (4)	7,802,586	
	Adeudos de empleados (5)	7,416,891	
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo fijos egresos	329,000	
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	36,342,832	
	Derechos a recibir bienes y servicios		
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	14,607,307	
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		
	Total	86,478,030	
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)	46,071,219	
	Subsidios devengados (2)	736,601,150	
	Convenios devengados (3)	519,791	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	186,448	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo	1,058,020	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	330,959	
	Deudores comprobación de gastos (4)	2,881,884	
	Adeudos de empleados (5)	2,727,730	
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo fijos egresos		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	922,895	
	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	1,116,673	
	Total	780,384,770	

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	1. Aduenos por cobro de colegiatura e inscripción 2. Subsidios pendientes de cobro al cierre de ejercicio 3. Convenios pendientes de cobro al cierre de ejercicio 4. Aduenos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de comprobación. 5. Aduenos 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 costo	No hay información que reportar			
b) Método de de valuación 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 de valuación	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 "precio promedio" Se utiliza este método debido a su sencillez de operación y porque normaliza los costos unitarios del periodo			
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No se efectuaron cambios respecto al método de valuación a Junio 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 o 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	Saldo	% Depreciación	Depreciación acumulada
Bienes inmuebles				
Terrenos		158,114,876		
Edificios no habitacionales		2,259,632,963	3%	729,071,973
Infraestructura		67,407,527	10%	28,862,196
Construcciones en proceso en bienes propios		125,925,930		
Bienes muebles				
Mobiliario y equipo de administración				
Muebles de oficina y estantería		133,057,604	10%	115,326,454
Muebles, excepto de oficina y estantería		858,135	10%	799,544
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información		372,378,898	30%	336,612,047
Otros mobiliarios y equipo de administración		1,563,222	10%	44,184
Mobiliario y equipo educacional y recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales		62,293,883	10%	45,548,013
Aparatos deportivos		20,808,488	10%	11,784,563
Cámaras fotográficas y de video		9,070,993	10%	5,480,804
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo				
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		62,482,336	10%	43,317,233
Mobiliario y equipo de cafeterías		3,655,801	10%	3,323,388
Mobiliario y equipo de biblioteca		8,726,266	10%	8,667,595
Acervo bibliográfico		84,223,381	10%	80,723,879
Equipo e instrumentos musicales		6,254,496		7,550,757
Equipo e instrumental médico y de laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio		626,905,674	10%	536,003,069
Instrumental médico y de laboratorio		9,200,587	10%	7,680,989
Equipo de transporte				
Automóviles y camiones		88,886,328	25%	40,826,875
Carrocería y remolques		12,597	25%	15,567
Otros equipos de transporte		426,399	25%	350,476
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y equipo agropecuario		4,459,704	10%	3,519,705
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración		18,102,433	10%	16,440,852
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones		69,803,069	10%	53,000,707
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos		5,214,113	10%	3,877,874
Herramientas y maquinarias-herramientas		20,513,416	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		578,403	10%	562,598
Activos biológicos				
Bovinos		1,350,682	0%	
Total		4,193,548,516		2,099,038,948
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	Saldo	% Depreciación	Depreciación acumulada
Licencias Software y Programas		36,299,068		22,971,171
Licencias Informáticas e Intelectuales		12,141,563		10,145,563
Licencias Industriales, comerciales y otras		529,859		13,023
Otros activos intangibles		98,247		
Total		49,068,736		33,129,757
F. Estimaciones y Deterioros				
Se informará 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 30 de junio de 2025, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$2,881,884		
	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 \$73,660,115		
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 \$ 1,566,091 están integrados por:		
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	Depositos efectuados por la Institución para garantizar servicios básicos y depósitos en garantía para arrendamientos.	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	Junio 2025	
	Servicios personales por pagar a corto plazo		
	Sueldos por pagar	1,360,656	
	Proveedores por pagar a corto plazo		
	Honorarios por pagar	796,089	
	Proveedores	11,698,949	
	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		
	Cuotas IMSS		
	Infonavit cuotas		
	Infonavit créditos	3,411,514	
	Cuotas afores		
	ISR salarios	45,098,009	
	ISR honorarios	1,017,000	
	IVA honorarios	1,563,517	
	GMIIC 2% y 6% millar	464,785	
	ISR asimilados salarios	16,854	
	ISR por arrendamientos	26,858	
	IVA por arrendamientos	10,549	
	Retención 4% IVA Transportistas	192	
	Retención cuotas IMSS empleados orquesta	9,946	
	ISR Regimen simplificado de confianza honorarios	87,953	
	ISR Regimen simplificado de confianza arrendamientos	1,337	
	ISR Regimen simplificado de confianza bienes y servicios	1,598	
	ISR Regimen simplificado de confianza bienes y servicios	13,642	
	ISR Salarios pendiente de pago		
	RET. ISR Asimilados a Salarios pendientes de pago		
	10% I.S.R. Honorarios en tránsito	122,796	
	6.67% I.V.A Honorarios en tránsito	181,252	
	ISR Regimen simplificado de confianza honorarios	6,146	
	Retención 4% IVA Transportistas en tránsito	200	
	Devoluciones a la ley de ingresos por pagar a corto plazo		
	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	1,555,136	
	Otras cuentas por pagar a corto plazo		
	Otras cuentas por pagar a corto plazo	37,273,419	
	Documentos por pagar a corto plazo		
	Pensiones alimenticias	179,092	
	Depositos en custodia	283,571	
	Sindicato UACJ	11,202	
	Total	106,205,561	
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
d) Vencimiento mayor a 365 días			
	Cuenta	Junio 2025	
	Servicios personales por pagar a corto plazo		
	Sueldos por pagar	4,701,740	
	Proveedores por pagar a corto plazo		
	Honorarios por pagar	1,241,018	
	Proveedores	2,469,115	
	Total	8,411,873	
Factibilidad del pago de dichos pasivos			
B. Recursos Localizados en Fondos 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	Junio 2025	
	Devoluciones vaticas PFI	5,894	
	Intercambio de cheques alumnos	32,347	
	Fonacot	453,150	
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	Junio 2025	
	Ingresos cobrados por adelantado		
	Alumnos Tramite de título	2,129,773	
2. Otros			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente			
	Cuenta	Junio 2025	
	Ingresos por clasificar		
	Ingresos por aplicar	2,643,332	

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				
	Cuenta	Junio 2025		
	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentraliz.	\$	215,561,703	
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	Junio 2025		
	Aportaciones	\$	24,118,174	
Características significativas	Corresponde a ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones			
3. Convenios				
Montos totales				
	Cuenta	Junio 2025		
	Convenios	\$	4,627,400	
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				
	Subsidios			
	Subsidios recibidos a Junio 2025			
			846,803,000	
			386,457,631	
			133,224,150	
			21,733,719	
			65,416,410	
	Total subsidios		1,473,634,910	
Características significativas	Subsidio Federal De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a junio 2025 se devengó la cantidad de \$846,803,000 por concepto de Subsidio Federal Ordinario. Lo efectivamente recibido por este concepto al 30 de junio 2025, fue la cantidad de \$846,803,000 lo cual representa una diferencia de \$0			
	Subsidio Estatal De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración a junio 2025, se devengó la cantidad de \$519,681,782 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. Lo efectivamente recibido por este concepto al 30 de junio 2025, fue la cantidad de \$519,681,782 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	Junio		
	Intereses ganados	\$	17,536,661	
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	Junio		
	Cambios y correcciones contables	\$	667,421	
	Diferencia en cambios	\$	29,029	
	Recuperaciones	\$	1,114,504	
	Penas convencionales a proveedores	\$	56,464	
	Donaciones de muebles e inmuebles			
Características significativas	Cambios y correcciones contables. Saldo corresponde principalmente a reconocimiento de adeudo de subsidio ordinario de ejercicios anteriores por parte del gobierno del estado			
D. Gastos y Otras Pérdidas				
Explicación de las Cuentas				
1. Gastos de Funcionamiento				
	Cuenta de gastos	Cantidad	Total	%
	Servicios personales		1,005,227,922	79.00%

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:			
	ABRIL-JUNIO 2024		ABRIL-JUNIO 2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		377,028,782	464,707,740
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 abril al 30 de junio 2025		377,028,782	464,707,740

* 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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD JUÁREZ
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de abril al 30 de junio de 2025
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios			1,755,336,432
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			
2.1 Ingresos Financieros			
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			0
2.3 Disminución del 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			
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			1,827,954
3.4. Total de Ingresos Contables			1,737,163,288

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD JUÁREZ
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de abril al 30 de junio de 2025
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios			1,340,098,712
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			74,082,343
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			
2.2 Materiales y Suministros			
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			2,080,643
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			458,772
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			690,661
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			7,772,490
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			302,360
2.9 Activos Biológicos			
2.10 Bienes Inmuebles			
2.11 Activos Intangibles			1,745,542
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			59,165,426
2.13 Obra Pública en Bienes Propios			
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			1,586,530
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			6,349,178
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			6,349,176
4. Total de Gastos Contables			1,272,365,545

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



MTRO. GERARDO SANDOVAL MONTES
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS



L.C. CESAR ANTONIO VALDEZ ALVAREZ
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD