

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

## **a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Autorización e Historia.**

La Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo, fue creada inicialmente mediante decreto del 30 de octubre de 2006 en el "Decreto por el que se crea la Universidad Intercultural de la Zona Maya del Estado de Quintana Roo, como organismo descentralizado de la Administración Pública Paraestatal".

### **2. Panorama Económico y Financiero.**

La crisis actual en las finanzas públicas de la federación, estados y municipios, ha influido de manera negativa en el calendario de ministraciones del subsidio estatal, de los ejercicios 2014 y 2016 hay ministraciones que fueron tramitadas pero hasta la fecha actual no las ha recibido la Universidad.

### **3. Organización y Objeto Social.**

- a) Objeto social.

Escuelas de Educación Superior.

- b) Principal Actividad.

La Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo (UIMQROO), como una Institución Pública de Educación Superior, con carácter de organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizada a la Secretaría de Educación del Estado de Quintana Roo, presta servicios educativos a nivel superior, mediante la impartición de programas académicos de calidad conducentes a la obtención de títulos de Profesional Asociado, Licenciaturas y una maestría en Educación Intercultural.

- c) Ejercicio fiscal.

Conforme a la legislación fiscal y al principio de anualidad del Presupuesto. La Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo, cumple ciclos de operaciones del 1 de enero al 31 de diciembre del año correspondiente.

- d) Régimen jurídico.

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

Organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal.

e) Consideraciones fiscales del ente:

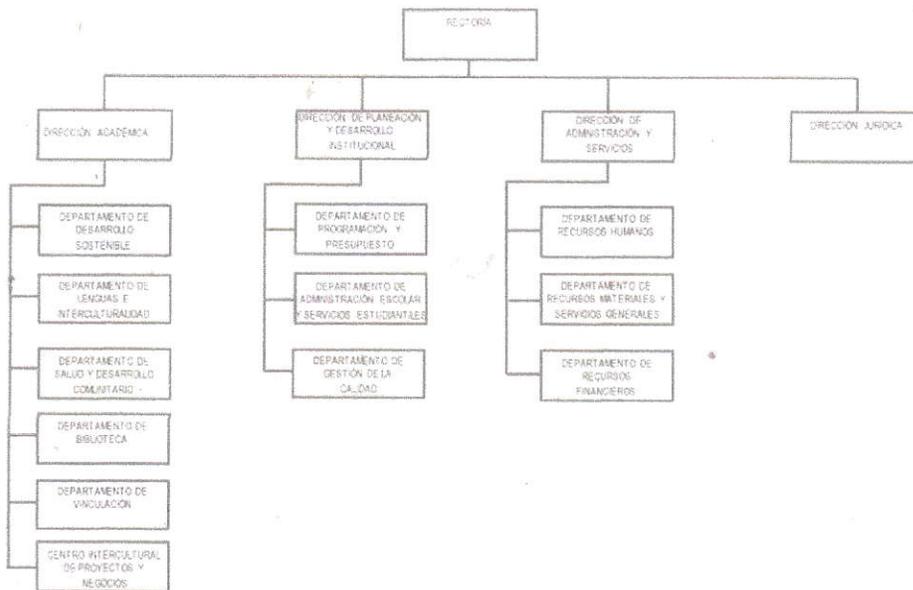
Retenedor puro del Impuesto Sobre la Renta por los pagos quincenales al personal de confianza. Retenedor del Impuesto sobre la Renta a los prestadores de servicios profesionales y personas que otorguen el uso de bienes inmuebles en arrendamiento. Al ser un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal, de conformidad con el tercer párrafo del artículo 3 de la Ley del Impuesto al valor Agregado, no está obligada a retener el Impuesto al Valor Agregado.

Sujeto al pago del Impuesto Sobre Nóminas, por las erogaciones en efectivo o en especie por concepto de remuneraciones al trabajo personal, de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre Nóminas del Estado de Quintana Roo.

Sujeto al pago de obligaciones de seguridad social, retiro y vivienda, conforme a las leyes que aplican para los trabajadores al servicio del Estado.

Se tiene la obligación de presentar la declaración de operaciones con terceros (DIOT).

f) Estructura organizacional básica.




g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No aplica.

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros contables. A partir del 1 de Enero de 2012 las bases de registro, presentación

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

y revelación de la Información Financiera que generen los Entes paraestatales y organismos descentralizados se deben sujetar a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable quedando de aplicación supletorias las NIF.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todos los eventos que afectan económicamente la Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo de realización, dicho costo de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Las Entidades de la Administración Pública Paraestatal son sujetos obligados a la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual establece los criterios generales aplicables a la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr armonizar la información.

Tomando como base de registro el devengado contable como base del registro y tratamiento valorativo de los hechos económicos financieros, el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos públicos; el patrimonio de la entidad. Utilizando para ello catálogo de cuentas y plan de cuentas alineados con las disposiciones del CONAC.

El registro de los eventos económicos-financieros y rendición de cuentas se divide en periodos de un año de calendario que comprende a partir del 1 de enero al 31 de diciembre y está relacionado con la ejecución de los presupuestos públicos de ingresos y egresos, considerando los efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias, sin que esto limite la integración del avance de gestión financiera trimestral con sus debidas notas.

El registro de los activos y pasivos de la entidad se valúan al costo histórico registrándose en moneda nacional.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.  
No aplica al ente público.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:  
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;  
- Su plan de implementación;

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

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.
- No aplica al ente público.

### **5. Políticas de Contabilidad Significativas.**

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
  - b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
  - c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
  - d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
  - e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
  - f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
  - g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
  - h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
  - i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
  - j) Depuración y cancelación de saldos.
- No aplica al ente público.

### **6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

No aplica al ente público

### **7. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

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

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. Se ha registrado la depreciación de los activos conforme a los parámetros de estimación de vida útil que presenta la CONAC de los ejercicios anteriores y a la fecha del ejercicio. Los porcentajes de depreciación son los siguientes:

| DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS |   | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE DEPRECIACIÓN ANUAL |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------------|
| 1230                          | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO |                   |                         |
| 1231                          | TERRENOS  |                   |                         |
| 1231-0-5811                   | Terrenos  |                   |                         |
| 1232                          | VIVIENDAS   | 50                | 2%                      |
| 1233                          | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                                   | 30                | 3.3%                    |
| 1233-0-5831                   | Edificios no residenciales                                    |                   |                         |
| 1240                          | BIENES MUEBLES  |                   |                         |
| 1241                          | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                         |                   |                         |
| 1241-1                        | Muebles de Oficina y Estantería                               | 10                | 10.0%                   |
| 1241-1-5111                   | Muebles de oficina y estantería                               | 10                | 10.0%                   |
| 1241-2                        | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería                      | 10                | 10.0%                   |
| 1241-2-5121                   | Muebles, excepto de oficina y estantería                      | 10                | 10.0%                   |
| 1241-3                        | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información          | 3                 | 33.3%                   |
| 1241-3-5151                   | Equipo de cómputo y de tecnología de la información           | 3                 | 33.3%                   |
| 1241-9                        | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración                 | 10                | 10.0%                   |
| 1241-9-5191                   | Otros mobiliarios y equipos de administración                 | 10                | 10.0%                   |
| 1241-9-5192                   | Línea blanca y electrodomésticos mayores                      |                   |                         |
| 1242                          | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                  |                   |                         |
| 1242-1                        | Equipos y Aparatos Audiovisuales                              | 3                 | 33.3%                   |
| 1242-1-5211                   | Equipos y aparatos audiovisuales                              | 3                 | 33.3%                   |
| 1242-2                        | Aparatos Deportivos   | 5                 | 20.0%                   |
| 1242-2-5221                   | Aparatos deportivos   | 5                 | 20.0%                   |
| 1242-3                        | Cámaras Fotográficas y de Video                               | 3                 | 33.3%                   |
| 1242-3-5231                   | Cámaras fotográficas y de video                               | 3                 | 33.3%                   |
| 1242-9                        | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo               | 5                 | 20.0%                   |
| 1242-9-5291                   | Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo               | 5                 | 20.0%                   |

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

|             |   |    |       |
|-------------|---|----|-------|
| 1243        | <b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>                                  |    |       |
| 1243-1      | Equipo Médico y de Laboratorio  | 5  | 20.0% |
| 1243-1-5311 | Equipo médico y de laboratorio  | 5  | 20.0% |
| 1243-2      | Instrumental Médico y de Laboratorio  | 5  | 20.0% |
| 1243-2-5321 | Instrumental médico y de laboratorio  | 5  | 20.0% |
| 1244        | <b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>   |    |       |
| 1244-1      | Vehículos y Equipo Terrestre  | 5  | 20.0% |
| 1244-1-5411 | Vehículos y equipo terrestre  | 5  | 20.0% |
| 1244-1-5412 | Camiones y tractocamiones de carga  | 5  | 20.0% |
| 1244-2      | Carrocerías y Remolques   | 5  | 20.0% |
| 1244-2-5421 | Carrocerías y remolques   | 5  | 20.0% |
| 1244-3      | Equipo Aeroespacial   | 5  | 20.0% |
| 1244-4      | Equipo Ferroviario  | 5  | 20.0% |
| 1244-5      | Embarcaciones   | 5  | 20.0% |
| 1244-9      | Otros Equipos de Transporte   | 5  | 20.0% |
| 1244-9-5491 | Otros equipos de transporte   | 5  | 20.0% |
| 1245        | <b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>  |    |       |
| 1246        | <b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>                                       |    |       |
| 1246-1      | Maquinaria y Equipo Agropecuario  | 10 | 10.0% |
| 1246-1-5611 | Maquinaria y equipo agropecuario  | 10 | 10.0% |
| 1246-2      | Maquinaria y Equipo Industrial  | 10 | 10.0% |
| 1246-2-5621 | Maquinaria y equipo industrial  | 10 | 10.0% |
| 1246-3      | Maquinaria y Equipo de Construcción   | 10 | 10.0% |
| 1246-3-5631 | Maquinaria y equipo de construcción   | 10 | 10.0% |
| 1246-4      | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10.0% |
| 1246-4-5641 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 10 | 10.0% |
| 1246-5      | Equipo de Comunicación y Telecomunicación   | 10 | 10.0% |
| 1246-5-5651 | Equipo de comunicación y telecomunicación   | 10 | 10.0% |
| 1246-6      | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos                     | 10 | 10.0% |
| 1246-6-5661 | Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos                     | 10 | 10.0% |
| 1246-7      | Herramientas y Máquinas-Herramienta   | 10 | 10.0% |
| 1246-7-5671 | Herramientas y máquinas-herramienta   | 10 | 10.0% |
| 1246-9      | Otros Equipos   | 10 | 10.0% |
| 1246-9-5691 | Otros equipos   | 10 | 10.0% |

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

|             |  |      |       |
|-------------|--|------|-------|
| 1250        | ACTIVOS INTANGIBLES                    |      |       |
| 1251        | SOFTWARE                               |      |       |
| 1251-0-5911 | Software                               | 6.67 | 15.0% |
| 1254        | LICENCIAS                              |      |       |
| 1254-1      | Licencias Informáticas e Intelectuales | 6.67 | 15.0% |
| 1254-1-5971 | Licencias informáticas e intelectuales | 6.67 | 15.0% |

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. Al cierre del ejercicio los porcentajes de depreciación del activo son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica para el ente.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para el ente.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica para el ente.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica para el ente.
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para el ente.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para el ente.

| Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo<br>Estado Analítico del Activo<br>Del 1 de enero al 30 de junio de 2025 |               |                    |                    |              |                       |
|--|---------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------------------|
| Concepto   | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final  | Variación del Periodo |
| <b>ACTIVO</b>  |               |                    |                    |              |                       |
| <b>Activo Circulante</b>   |               |                    |                    |              |                       |
| Efectivo y Equivalentes  | 5,866,876.92  | 42,954,163.30      | 44,292,566.12      | 4,528,474.10 | -1,338,402.82         |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes   | 4,568,727.20  | 42,985,341.53      | 45,349,158.14      | 2,204,910.59 | -2,363,816.61         |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios  | 94,785.62     | 0.00               | 0.00               | 94,785.62    | 0.00                  |
| Inventarios  | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00         | 0.00                  |
| Almacenes  | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00         | 0.00                  |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes  | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00         | 0.00                  |
| Otros Activos Circulantes  | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00         | 0.00                  |
| <b>Activo No Circulante</b>  |               |                    |                    |              |                       |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo  | 0.21          | 0.00               | 0.00               | 0.21         | 0.00                  |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo   | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00         | 0.00                  |

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

|   |                |            |      |                |            |
|---|----------------|------------|------|----------------|------------|
| Plazo   |                |            |      |                |            |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 93,235,633.71  | 0.00       | 0.00 | 93,235,633.71  | 0.00       |
| Bienes Muebles  | 50,907,687.11  | 249,997.99 | 0.00 | 51,157,685.10  | 249,997.99 |
| Activos Intangibles   | 5,379,549.35   | 0.00       | 0.00 | 5,379,549.35   | 0.00       |
| Depreciación, deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -71,072,257.57 | 0.00       | 0.00 | -71,072,257.57 | 0.00       |
| Activos Diferidos   | 0.00           | 0.00       | 0.00 | 0.00           | 0.00       |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0.00           | 0.00       | 0.00 | 0.00           | 0.00       |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0.00           | 0.00       | 0.00 | 0.00           | 0.00       |

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

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

Los puntos anteriores no aplican al ente público.

### 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo administrativo que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplica al ente público.

### 9. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

| RECURSO                              | INGRESOS APROBADOS   | INGRESOS RECAUDADOS  | INGRESOS POR RECAUDAR | PORCENTAJE DE RECAUDACIÓN |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Ingresos Propios                     | 1,219,949.00         | 33,080.00            | 1,186,869.00          | 3%                        |
| Convenios                            | 0.00                 | 518,389.93           | 0.00                  | 100%                      |
| Subsidio Estatal                     | 30,340,120.00        | 13,025,576.67        | 17,314,543.33         | 43%                       |
| Subsidio Federal                     | 25,817,864.00        | 18,140,000.00        | 7,677,864.00          | 70%                       |
| Recurso de libre Disposición Estatal | 0.00                 | 10,659,300.00        | 0.00                  | 100%                      |
| <b>Totales</b>                       | <b>57,377,933.00</b> | <b>42,376,346.60</b> | <b>26,179,276.33</b>  | <b>74%</b>                |

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

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica al ente público.

## 11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplica al ente público.

## 12. Proceso de Mejora

- a. Principales Políticas de control interno.
- b. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

No aplica al ente público

## 13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

No aplica al ente público.

## 14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No aplica al ente público.

## 15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

No aplica al ente público.

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

## 16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no es aplicable para la información contable consolidada.

### b) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios.

1. Los principales ingresos del ente público correspondieron a las Participaciones, Aportaciones, Convenio, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por \$41,824,876.67, los cuales integran la mayor parte de los Ingresos y Otros Beneficios por \$42,381,191.11.

Los ingresos reportados en el Estado de Actividades al 30 de junio de 2025, se detallan a continuación:

| Ingresos y Otros Beneficios   | 2025                 | 2024                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 33,080.00            | 121,535.00           |
| <b>Ingresos de Gestión</b>  | <b>33,080.00</b>     | <b>121,535.00</b>    |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones   | 518,389.93           | 3,467,213.74         |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 41,824,876.67        | 74,088,300.85        |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>42,343,266.60</b> | <b>77,555,514.59</b> |
| Ingresos Financieros  | 4,812.79             | 4,559.57             |
| Disminución del Exceso de Provisiones   | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 31.72                | 4,237.18             |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>  | <b>4,844.51</b>      | <b>8,796.75</b>      |
| <b>Total</b>  | <b>42,381,191.11</b> | <b>77,685,846.34</b> |

##### Gastos y Otras Pérdidas.

1. En cuanto a importes ejercidos destacan los gastos por Servicios Personales por \$13,064,107.32 del Total de Gastos y Otras Pérdidas por \$42,633,972.36

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

| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>2025</b>          | <b>2024</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicios Personales   | 13,064,107.32        | 28,758,185.20        |
| Materiales y Suministros   | 5,281,895.45         | 9,497,689.58         |
| Servicios Generales  | 23,791,770.47        | 33,589,854.54        |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>  | <b>42,137,773.24</b> | <b>71,845,729.32</b> |
| Ayudas Sociales  | 151,500              | 341,081.21           |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>            | <b>151,500</b>       | <b>341,081.21</b>    |
| Estimaciones, depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00                 | 5,893,755.88         |
| Otros gastos   | 344,699.12           | 627,522.77           |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias</b>                           | <b>344,699.12</b>    | <b>6,521,278.65</b>  |
| <b>Total</b>   | <b>42,633,972.36</b> | <b>78,708,089.18</b> |

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

### ACTIVO.

#### Efectivo y equivalentes.

1. El efectivo de la Universidad se encuentra depositado en cuentas corrientes en las siguientes instituciones: BBVA Bancomer S.A. con saldo \$2,930,826.76; Banco Azteca \$63,232.55 y Santander \$1,532,489.79, a continuación, se desglosa el saldo al 30 de junio de 2025:

| <b>Rubro de Activo</b>  | <b>2025</b>         | <b>2024</b>         |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Efectivo y Equivalentes | 4,528,474.10        | 5,866,876.92        |
| <b>Total</b>            | <b>4,528,474.10</b> | <b>5,866,876.92</b> |

El efectivo y equivalentes de la Universidad, se integra de la siguiente manera:

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> |  | <b>4,528,474.10</b> |
|---------------------------------|--|---------------------|
| <b>1111</b>                     | <b>EFFECTIVO</b>                           | <b>1,925.00</b>     |
| 1111-01                         | --Caja General                             | 1,925.00            |
| <b>1112</b>                     | <b>BANCOS/TESORERÍA</b>                    | <b>4,526,549.10</b> |
| 1112-01                         | --Bancomer 0155047994 Concentradora        | 28,299.36           |
| 1112-04                         | --Bancomer 0157191235 Ing Propios          | 17,036.88           |
| 1112-05                         | --Bancomer 0180253804 PRODEP               | 580,776.59          |
| 1112-09                         | --Bancomer 0157191499 Federal              | 1,104,134.08        |
| 1112-11                         | --Bancomer 0174267281 Infraestructura      | 99,966.28           |
| 1112-13                         | --Bancomer 0191476297 Territorial          | 7,366.22            |
| 1112-31                         | --Bancomer 0110472905 Redes Tematicas 2017 | 345,468.18          |
| 1112-46                         | --Bancomer 0115609461 CONVENIO IEQROO      | 17,933.99           |
| 1112-59                         | --BBVA Mexico SA 0119814620 FGP 2023       | 0.15                |
| 1112-63                         | --BBVA Mexico 0121613693 Cert SEQ          | 84,816.21           |

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

|         |  |              |
|---------|--|--------------|
| 1112-65 | --BBVA Mexico 0122871742 Diplomado Herbolaria      | 44,424.29    |
| 1112-66 | --BBVA 0122935481 COCREACION                       | 482,213.40   |
| 1112-67 | --BBVA PRODEP 2024 0123507440                      | 0.00         |
| 1112-69 | --BANCO AZTECA 0163998341 EXT. FED.                | 174.18       |
| 1112-71 | --BANCO AZTECA 0169020469 HAB SOCIOEMOC            | 63,034.18    |
| 1112-72 | --BANCO AZTECA 0176407733 GUARDIANAS               | 24.19        |
| 1112-73 | --BBVA MEXICOP 0123831493 HUM TEC Y CIEN           | 126.80       |
| 1112-74 | --BBVA MEXICO 0123834115 APROPIACION               | 118,264.33   |
| 1112-75 | --SANTANDER MEXICO - 18000325085 FOND GRAL PART 20 | 1,532,489.79 |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.**

2. Por tipo de contribución. No aplica al ente público.

3. A continuación se informan por antigüedad, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

| CONCEPTO            | 90 DÍAS           | 180 DÍAS         | MENOR O IGUAL A 365 DÍAS | MAYOR A 365 DÍAS    | TOTAL               |
|---------------------|-------------------|------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>DEUDORES DIV</b> | <b>304,150.37</b> | <b>30,345.95</b> | <b>0.00</b>              | <b>1,843,166.54</b> | <b>2,177,662.86</b> |
| 1123-001 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00                     | 1,591,156.68        | 1,591,156.68        |
| 1123-002 -->        | 1,740.01          | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 1,740.01            |
| 1123-003 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00                     | 1,190.91            | 1,190.91            |
| 1123-004 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00                     | 497.82              | 497.82              |
| 1123-005 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00                     | 404.50              | 404.50              |
| 1123-006 -->        | 0.00              | 5,464.80         | 0.00                     | 0.00                | 5,464.80            |
| 1123-008 -->        | 1,305.00          | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 1,305.00            |
| 1123-012 -->        | 870.00            | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 870.00              |
| 1123-015 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00                     | 300.00              | 300.00              |
| 1123-019 -->        | 0.00              | 18,709.55        | 0.00                     | 0.00                | 18,709.55           |
| 1123-023 -->        | 1,500.00          | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 1,500.00            |
| 1123-025 -->        | 490.00            | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 490.00              |
| 1123-030 -->        | 1,960.00          | 0.00             | 0.00                     | 18,320.00           | 20,280.00           |
| 1123-031 -->        | 3,480.00          | 1,305.00         | 0.00                     | 13,893.10           | 18,678.10           |
| 1123-032 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 435.00              |
| 1123-035 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 435.00              |
| 1123-046 -->        | 0.30              | 0.00             | 0.00                     | 0.21                | 0.51                |
| 1123-053 -->        | 195,000.00        | 1,821.60         | 0.00                     | 0.78                | 196,822.38          |
| 1123-055 -->        | 490.00            | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 490.00              |
| 1123-060 -->        | 0.00              | 870.00           | 0.00                     | 0.00                | 870.00              |
| 1123-064 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00                     | 0.12                | 0.12                |
| 1123-065 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00                     | 0.00                | 435.00              |
| 1123-076 -->        | 1,305.00          | 0.00             | 0.00                     | 25,927.70           | 27,232.70           |

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

|                     |                   |                  |             |                     |                     |
|---------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 1123-077 -->        | 3,915.00          | 1,305.00         | 0.00        | 11,157.17           | 16,377.17           |
| 1123-080 -->        | 1,700.00          | 0.00             | 0.00        | 6,763.74            | 8,463.74            |
| 1123-081 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 700.74              | 700.74              |
| 1123-083 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 4,558.12            | 4,558.12            |
| 1123-085 -->        | 870.00            | 0.00             | 0.00        | -394.00             | 476.00              |
| 1123-086 -->        | 6,869.52          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 6,869.52            |
| 1123-089 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 1,985.31            | 1,985.31            |
| 1123-091 -->        | 1,305.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 1,305.00            |
| 1123-105 -->        | 2,450.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 2,450.00            |
| 1123-108 -->        | 1,350.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 1,350.00            |
| 1123-115 -->        | 28,177.43         | 0.00             | 0.00        | 6,980.13            | 35,157.56           |
| 1123-116 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 10,398.12           | 10,398.12           |
| 1123-119 -->        | 1,821.60          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 1,821.60            |
| 1123-138 -->        | 4,900.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 4,900.00            |
| 1123-142 -->        | 1,490.00          | 0.00             | 0.00        | 41,178.18           | 42,668.18           |
| 1123-151 -->        | 2,610.00          | 870.00           | 0.00        | 482.35              | 3,962.35            |
| 1123-166 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 27,174.91           | 27,174.91           |
| 1123-173 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 111.89              | 111.89              |
| 1123-175 -->        | 490.00            | 0.00             | 0.00        | -0.30               | 489.70              |
| 1123-177 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 2.00                | 2.00                |
| 1123-182 -->        | 1,305.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 1,305.00            |
| 1123-185 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 13,500.00           | 13,500.00           |
| 1123-187 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 64,660.00           | 64,660.00           |
| 1123-189 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 435.00              |
| 1123-191 -->        | 11,611.00         | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 11,611.00           |
| 1123-193 -->        | 1,305.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 1,305.00            |
| 1123-198 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 1,346.36            | 1,346.36            |
| 1123-200 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 435.00              |
| 1123-203 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 435.00              |
| 1123-205 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00        | 435.00              | 870.00              |
| 1123-206 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00        | 435.00              | 870.00              |
| 1123-210 -->        | 2,590.51          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 2,590.51            |
| 1123-211 -->        | 7,100.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 7,100.00            |
| 1123-212 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 435.00              |
| 1123-213 -->        | 435.00            | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 435.00              |
| 1123-214 -->        | 4,900.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 4,900.00            |
| 1123-215 -->        | 4,900.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                | 4,900.00            |
| <b>OTROS DERECH</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>27,247.73</b>    | <b>27,247.73</b>    |
| 1129-01 -->         | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 27,247.73           | 27,247.73           |
| <b>ANTICIPO A P</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>94,785.62</b>    | <b>94,785.62</b>    |
| 1131-103 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 9,000.00            | 9,000.00            |
| 1131-113 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 4,500.00            | 4,500.00            |
| 1131-119 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 60,000.00           | 60,000.00           |
| 1131-124 -->        | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 5,104.00            | 5,104.00            |
| 1131-78 -->         | 0.00              | 0.00             | 0.00        | -163.00             | -163.00             |
| 1131-87 -->         | 0.00              | 0.00             | 0.00        | 16,344.62           | 16,344.62           |
| <b>SUMA</b>         | <b>304,150.37</b> | <b>30,345.95</b> | <b>0.00</b> | <b>1,965,199.89</b> | <b>2,299,696.21</b> |

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

### Inventarios

4. No se maneja cuentas de inventarios, ya que los insumos adquiridos se clasifican de acuerdo a la partida presupuestal del gasto correspondiente. Los insumos que se adquieren se entregan inmediatamente a los usuarios, ya que no se cuenta con un espacio especialmente destinado para usar como Almacén.

### Almacenes

5. No hay cuenta de Almacén, debido a que no se hace transformación de producto alguno.

### Inversiones Financieras

6. No existen fideicomisos activos a la fecha de elaboración de las presentes notas.

7. No se cuenta con derechos sobre saldos de participaciones y aportaciones de capital.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. Los bienes de la Institución se integran de la siguiente manera.

| Saldo al 30/06/2025 |   |                      |             |
|---------------------|---|----------------------|-------------|
| Cuenta              | Nombre de la cuenta                                       | Deudor               | Acreedor    |
| <b>1230</b>         | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES</b> | <b>93,235,633.71</b> | <b>0.00</b> |
| 1233                | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                               | 59,540,337.20        | 0.00        |
| 1233-0-5831         | --Edificios no residenciales                              | 59,540,337.20        | 0.00        |
| 1236                | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS               | 33,695,296.51        | 0.00        |
| 1236-2-6221         | --Edificación no habitacional                             | 33,520,296.51        | 0.00        |
| 1236-6              | Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pe        | 175,000.00           | 0.00        |
| 1236-6-6261         | --Otras construcciones de ingeniería civil u obra         | 175,000.00           | 0.00        |
| <b>1240</b>         | <b>BIENES MUEBLES</b>                                     | <b>51,157,685.10</b> | <b>0.00</b> |
| 1241                | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                     | 28,926,642.54        | 0.00        |
| 1241-1              | Muebles de Oficina y Estantería                           | 4,141,270.59         | 0.00        |
| 1241-1-5111         | --Muebles de oficina y estantería                         | 3,791,043.09         | 0.00        |
| 1241-1-5112         | --Anaqueles y estantería                                  | 350,227.50           | 0.00        |
| 1241-2              | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería                  | 505,458.96           | 0.00        |
| 1241-2-5121         | --Muebles, excepto de oficina y estantería                | 505,458.96           | 0.00        |
| 1241-3              | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informaci        | 23,711,089.98        | 0.00        |
| 1241-3-5151         | --Equipo de cómputo y de tecnología de la informac        | 23,395,374.16        | 0.00        |
| 1241-3-5152         | --Refacciones y accesorios mayores para equipo de         | 315,715.82           | 0.00        |
| 1241-9              | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración             | 568,823.01           | 0.00        |
| 1241-9-5191         | --Otros mobiliarios y equipos de administración           | 282,903.17           | 0.00        |
| 1241-9-5192         | --Linea blanca y electrodomésticos mayores                | 285,919.84           | 0.00        |
| 1242                | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO              | 9,261,655.76         | 0.00        |
| 1242-1              | Equipos y Aparatos Audiovisuales                          | 4,283,225.53         | 0.00        |
| 1242-1-5211         | --Equipos y aparatos audiovisuales                        | 4,283,225.53         | 0.00        |
| 1242-2              | Aparatos Deportivos                                       | 390,520.36           | 0.00        |
| 1242-2-5221         | --Aparatos deportivos                                     | 390,520.36           | 0.00        |

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

|             |  |                     |             |
|-------------|--|---------------------|-------------|
| 1242-3      | Cámaras Fotográficas y de Video                    | 2,067,254.77        | 0.00        |
| 1242-3-5231 | --Cámaras fotográficas y de video                  | 2,067,254.77        | 0.00        |
| 1242-9      | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 2,520,655.10        | 0.00        |
| 1242-9-5291 | --Otro mobiliario y equipo educativo y recreativ   | 2,419,264.19        | 0.00        |
| 1242-9-5293 | --Instrumentos musicales                           | 101,390.91          | 0.00        |
| 1243        | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO      | 5,296,518.55        | 0.00        |
| 1243-1      | Equipo Médico y de Laboratorio                     | 4,572,893.66        | 0.00        |
| 1243-1-5311 | --Equipo médico y de laboratorio                   | 4,572,893.66        | 0.00        |
| 1243-2      | Instrumental Médico y de Laboratorio               | 723,624.89          | 0.00        |
| 1243-2-5321 | --Instrumental médico y de laboratorio             | 723,624.89          | 0.00        |
| 1244        | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                   | 6,153,608.25        | 0.00        |
| 1244-1      | Vehículos y Equipo Terrestre                       | 4,903,635.27        | 0.00        |
| 1244-1-5411 | --Vehículos y equipo terrestre                     | 4,610,199.78        | 0.00        |
| 1244-1-5412 | --Camiones y tractocamiones de carga               | 293,435.49          | 0.00        |
| 1244-5      | Embarcaciones                                      | 79,999.98           | 0.00        |
| 1244-5-5451 | --Embarcaciones                                    | 79,999.98           | 0.00        |
| 1244-9      | Otros Equipos de Transporte                        | 1,169,973.00        | 0.00        |
| 1244-9-5491 | --Otros equipos de transporte                      | 1,169,973.00        | 0.00        |
| 1246        | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS           | 1,519,260.00        | 0.00        |
| 1246-1      | Maquinaria y Equipo Agropecuario                   | 684,015.23          | 0.00        |
| 1246-1-5611 | --Maquinaria y equipo agropecuario                 | 684,015.23          | 0.00        |
| 1246-2      | Maquinaria y Equipo Industrial                     | 44,259.41           | 0.00        |
| 1246-2-5621 | --Maquinaria y equipo industrial                   | 44,259.41           | 0.00        |
| 1246-3      | Maquinaria y Equipo de Construcción                | 11,013.74           | 0.00        |
| 1246-3-5631 | --Maquinaria y equipo de construcción              | 11,013.74           | 0.00        |
| 1246-4      | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de R | 74,347.90           | 0.00        |
| 1246-4-5641 | --Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de | 74,347.90           | 0.00        |
| 1246-5      | Equipo de Comunicación y Telecomunicación          | 171,077.96          | 0.00        |
| 1246-5-5651 | --Equipo de comunicación y telecomunicación        | 171,077.96          | 0.00        |
| 1246-6      | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso | 464,210.73          | 0.00        |
| 1246-6-5661 | --Equipos de generación eléctrica, aparatos y acce | 464,210.73          | 0.00        |
| 1246-7      | Herramientas y Máquinas-Herramienta                | 40,335.03           | 0.00        |
| 1246-7-5671 | --Herramientas y máquinas-herramienta              | 40,335.03           | 0.00        |
| 1246-9      | Otros Equipos                                      | 30,000.00           | 0.00        |
| 1246-9-5691 | --Otros equipos                                    | 30,000.00           | 0.00        |
| 1250        | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>5,379,549.35</b> | <b>0.00</b> |
| 1251        | SOFTWARE   | 948,245.23          | 0.00        |
| 1251-0-5911 | --Software   | 948,245.23          | 0.00        |
| 1254        | LICENCIAS  | 4,431,304.12        | 0.00        |
| 1254-1      | Licencias Informáticas e Intelectuales             | 4,431,304.12        | 0.00        |
| 1254-1-5971 | --Licencias informáticas e intelectuales           | 4,431,304.12        | 0.00        |

En el ejercicio 2025 se han adquirido bienes muebles por \$249,997.99.

9. Se informa que el cálculo de las depreciaciones, tanto para los bienes muebles y edificios no habitacionales se realiza con base a la guía "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", emitido y aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien, en el periodo que se

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

informa no se han registrado las depreciaciones ni amortizaciones, debido a que se realizan de manera anual al final del ejercicio.

### Estimaciones y Deterioros

10. No se ha efectuado la estimación de cuentas incobrables, dado que en el modelo educativo en el que se basa la Universidad le brinda apoyo a estudiantes de escasos recursos. De conformidad con el "Convenio de Gratuidad con la DGEU", no se debe obligar a los estudiantes a cubrir pagos actuales por concepto de inscripciones o reinscripciones.

### Otros Activos

11. No aplica.

### Pasivo

#### Cuentas por pagar a corto plazo

1. A continuación se relacionan las cuentas y documentos por pagar desagregadas por su vencimiento a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365 días. En el caso de las retenciones de ISR se procura realizar los pagos a más tardar el día 17 del mes siguiente al que se genera la obligación. En los casos de la TG1 en la quincena correspondiente y los pagos al SAR-FOVISSSTE dentro de los 15 días posteriores al bimestre correspondiente. El Impuesto Sobre Nóminas se paga en los 10 primeros días del mes siguiente al que corresponde.

La integración de las cuentas por pagar a corto plazo, al 30 de junio de 2025 es la siguiente:

| CONCEPTO            | 90 DÍAS           | 180 DÍAS          | MENOR O IGUAL A<br>365 DÍAS | MAYOR A 365<br>DÍAS  | TOTAL                |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RETENCIONES</b>  | <b>967,427.24</b> | <b>155,197.69</b> | <b>0.00</b>                 | <b>15,436,179.37</b> | <b>16,558,804.30</b> |
| 2117-02 -->         | 277,167.84        | 0.00              | 0.00                        | 10,110,087.52        | 10,387,255.36        |
| 2117-03 -->         | 3,870.33          | 0.00              | 0.00                        | 1,229,645.67         | 1,233,516.00         |
| 2117-04 -->         | 98,495.95         | 0.00              | 0.00                        | 251,089.55           | 349,585.50           |
| 2117-05 -->         | 132,607.66        | 39,827.46         | 0.00                        | -0.10                | 172,435.02           |
| 2117-06 -->         | 35,517.22         | -1,989.57         | 0.00                        | 530,059.45           | 563,587.10           |
| 2117-07 -->         | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 28,400.23            | 28,400.23            |
| 2117-08 -->         | 282,662.30        | 76,120.16         | 0.00                        | 11,853.81            | 370,636.27           |
| 2117-09 -->         | 137,105.94        | 41,239.64         | 0.00                        | 1,261.90             | 179,607.48           |
| 2117-10 -->         | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 153,942.65           | 153,942.65           |
| 2117-11 -->         | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 3,119,752.94         | 3,119,752.94         |
| 2117-12 -->         | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 85.75                | 85.75                |
| <b>OTRAS CUENTA</b> | <b>308,528.78</b> | <b>250,094.90</b> | <b>0.00</b>                 | <b>5,908,330.57</b>  | <b>6,466,954.25</b>  |
| 2119-002 -->        | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 907.65               | 907.65               |
| 2119-011 -->        | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 297.25               | 297.25               |
| 2119-014 -->        | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 3,520.67             | 3,520.67             |
| 2119-043 -->        | 137,105.94        | 125,686.76        | 0.00                        | 8,493.11             | 271,285.81           |
| 2119-044 -->        | 137,105.94        | 125,686.76        | 0.00                        | 8,247.10             | 271,039.80           |
| 2119-047 -->        | 0.00              | 0.00              | 0.00                        | 5,772,096.21         | 5,772,096.21         |
| 2119-074 -->        | 6,744.12          | -1,878.62         | 0.00                        | 4,051.54             | 8,917.04             |

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

|              |                     |                   |             |                      |                      |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 2119-075 --> | 23,581.87           | 0.00              | 0.00        | -0.10                | 23,581.77            |
| 2119-076 --> | 31,894.80           | 0.00              | 0.00        | 0.00                 | 31,894.80            |
| 2119-093 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 23,174.53            | 23,174.53            |
| 2119-121 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 58.21                | 58.21                |
| 2119-122 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 2,453.02             | 2,453.02             |
| 2119-134 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 629.91               | 629.91               |
| 2119-142 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 74.81                | 74.81                |
| 2119-159 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 4.72                 | 4.72                 |
| 2119-194 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 1,985.31             | 1,985.31             |
| 2119-209 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 4.72                 | 4.72                 |
| 2119-257 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 5.42                 | 5.42                 |
| 2119-258 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 31.18                | 31.18                |
| 2119-271 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 17,889.59            | 17,889.59            |
| 2119-300 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 8,612.11             | 8,612.11             |
| 2119-308 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 3,689.75             | 3,689.75             |
| 2119-309 --> | 600.00              | 600.00            | 0.00        | 8,400.00             | 9,600.00             |
| 2119-310 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 1,000.00             | 1,000.00             |
| 2119-336 --> | -28,505.09          | 0.00              | 0.00        | 42,685.33            | 14,180.24            |
| 2119-337 --> | 0.00                | 0.00              | 0.00        | 18.53                | 18.53                |
| 2119-339 --> | 1.20                | 0.00              | 0.00        | 0.00                 | 1.20                 |
| <b>SUMA</b>  | <b>1,275,956.02</b> | <b>405,292.59</b> | <b>0.00</b> | <b>21,344,509.94</b> | <b>23,025,758.55</b> |

#### Fondos y bienes de terceros en Garantía y/o Administración.

2. A la fecha que se informa esta cuenta no presenta saldo, ni movimiento alguno.

#### Pasivos Diferidos.

3. A la fecha la universidad no presenta movimientos con pasivos diferidos y otros.

#### Provisiones.

4. La universidad no presenta movimientos en esta cuenta.

#### Otros pasivos.

5. La universidad no presenta movimientos en esta cuenta.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El patrimonio contribuido por \$55,444,498.07, representa el valor de los activos al momento de iniciar los registros de conformidad con la Ley General de contabilidad Gubernamental.

2. El patrimonio generado por -\$252,781.25, se obtiene del resultado del ejercicio del 1 de enero al 30 de junio de 2025.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

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

| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                 |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Concepto</b>  | <b>2025</b>         | <b>2024</b>         |
| Efectivo   | 1,925.00            | 0.00                |
| Bancos/Tesorería   | 4,526,549.10        | 5,866,876.92        |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    |                     |                     |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)                         |                     |                     |
| Fondos con Afectación Específica                               |                     |                     |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración |                     |                     |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 |                     |                     |
| <b>Total</b>   | <b>4,528,474.10</b> | <b>5,866,876.92</b> |

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

| <b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b> |                   |                     |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>Concepto</b>  | <b>2025</b>       | <b>2024</b>         |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         |
| Terrenos   |                   |                     |
| Viviendas  |                   |                     |
| Edificios no Habitacionales  |                   |                     |
| Infraestructura  |                   |                     |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                 |                   |                     |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                            |                   |                     |
| Otros Bienes Inmuebles   |                   |                     |
| <b>Bienes Muebles</b>  | <b>249,997.99</b> | <b>7,294,921.04</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                  | 249,997.99        | 4,528,657.35        |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                           |                   | 555,705.83          |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                          |                   | 835,040.98          |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                       |                   | 1,169,973.00        |
| Equipo de Defensa y Seguridad  |                   |                     |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                               |                   | 205,543.88          |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                          |                   |                     |
| Activos Biológicos   |                   |                     |
| <b>Otras Inversiones</b>   | <b>0.00</b>       | <b>516,354.39</b>   |
| <b>Total</b>   | <b>249,997.99</b> | <b>7,811,275.43</b> |

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

| <b>CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>                      |                    |                      |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>Concepto</b>  | <b>2025</b>        | <b>2024</b>          |
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                     | <b>-252,781.25</b> | <b>-1,022,242.84</b> |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</b> | <b>0.00</b>        | <b>5,893,755.88</b>  |
| Depreciación   | 0.00               | 5,802,990.70         |

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

|  |                    |                      |
|--|--------------------|----------------------|
| Amortización   | 0.00               | 90,765.18            |
| Incrementos en las provisiones                                       |                    |                      |
| Incremento en inversiones producidos por revaluación                 |                    |                      |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles |                    |                      |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     |                    |                      |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>-252,781.25</b> | <b>-1,022,242.84</b> |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

#### 1. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| UNIVERSIDAD INTERCULTURAL MAYA DE QUINTANA ROO                                     |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables                        |                      |                      |
| Del 1 de enero al 30 de junio de 2025 y 2024                                       |                      |                      |
| Concepto   | junio 2025           | 2024                 |
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>42,376,346.60</b> | <b>77,677,049.59</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | <b>4,844.51</b>      | <b>8,796.75</b>      |
| 2.1 Ingresos Financieros   | 4,812.79             | 4,599.57             |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 31.72                | 4,237.18             |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>42,381,191.11</b> | <b>77,685,846.34</b> |

2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| UNIVERSIDAD INTERCULTURAL MAYA DE QUINTANA ROO                               |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables        |                      |                      |
| Del 1 de enero al 30 de junio de 2025 y 2024                                 |                      |                      |
| (pesos)  |                      |                      |
| Concepto   | junio 2025           | 2024                 |
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>                                   | <b>42,539,271.23</b> | <b>77,928,688.57</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>                         | <b>249,997.99</b>    | <b>5,741,878.04</b>  |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización            | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros   | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                    | 249,997.99           | 2,214,246.60         |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                             | 0.00                 | 343,030.44           |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                            | 0.00                 | 96,000.00            |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte   | 0.00                 | 257,999.76           |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                 | 0.00                 | 43,824.00            |
| 2.9 Activos Biológicos   | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.10 Bienes Inmuebles  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.11 Activos Intangibles   | 0.00                 | 557,599.24           |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                               | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores   | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.16 Concesión de Préstamos  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales           | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables                              | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>                             | <b>344,699.12</b>    | <b>6,521,278.65</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00                 | 5,893,755.88         |
| 3.2 Provisiones  | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.3 Disminución de Inventarios   | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.4 Otros Gastos   | 344,699.12           | 627,522.77           |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos)                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios                                | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>4. Total de Gasto Contables</b>   | <b>42,633,972.36</b> | <b>78,708,089.18</b> |

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables:**

Cuentas de Orden Contables:

Valores.- No aplican al ente público.

Emisión de Obligaciones.- No aplica al ente público.

Avales y Garantías.- No aplica al ente público.

Juicios.- No aplica al ente público.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- No aplica al ente público.

Bienes Concesionados o en Comodato.- No aplica al ente público.

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica al ente público.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica al ente público.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica al ente público.

**Cuentas de Orden Presupuestario:**

**- Cuentas de ingresos**

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

| <b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos</b> |               |
|---|---------------|
| <b>Concepto</b>                                     | <b>2025</b>   |
| Ley de Ingresos Estimada                            | 57,377,933.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                        | 32,064,118.33 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada        | 17,062,531.93 |
| Ley de Ingresos Devengada                           | 42,376,346.60 |
| Ley de Ingresos Recaudada                           | 42,376,346.60 |

- Cuentas de egresos

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos       |               |
|---|---------------|
| Concepto  | 2025          |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 57,377,933.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 31,901,193.70 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 17,062,531.93 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 42,539,271.23 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 42,539,271.23 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 42,539,271.23 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 42,539,271.23 |

Elaboró:

  
 L.C. José Gaspar Cob Díaz.  
 Jefe de Departamento de Recursos  
 Financieros.

Revisó:

  
 Lic. Nison Vladimir Rodríguez Vega  
 Director de Administración y Servicios  
 y de Archivos.

Autorizó:

  
 Dr. William Hernando Briceño Guzmán  
 Rector