

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD JUÁREZ
 Notas a los Estados financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de Diciembre 2022

J) 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	Diciembre 2022	
	Fideicomiso Tecnológico	2,053,425	
	Investigación	3,985,803	
	PRODEP	10,105,326	
	Otros	20,579,836	
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)	Diciembre 2022	
	Inversiones temporales	254,742,517	
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	849,140,487	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	19,639,966	
	Deudores por anticipos de la tesorería	77,786	
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	124,795,568	
Los derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$ se integran de:			
	Anticipo a contratistas por obra	6,267,982	
	Otros derechos a recibir bienes y servicios	1,115,673	
Factibilidad de cobro			
Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de diciembre de 2022, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$4,387,112			
Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de 26,870,135			

	Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subsidios, la cantidad de \$79,979,825		
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad 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)	10,491,613	
	Subsidios devengados (2)	79,880,091	
	Convenios devengados (3)	237,497	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	120,756	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo	222,883	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	1,763,188	
	Deudores comprobación de gastos (4)		
	Adeudos de empleados (5)	9,665,084	
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo fijos egresos	77,786	
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	124,795,568	
	Derechos a recibir bienes y servicios		
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	6,267,982	
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,115,673	
	Total	234,638,120	
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	No hay Información que reportar		
	Cuenta	Cantidad	
	Cuentas por cobrar a corto plazo		
	Alumnos (1)	38,256,130	
	Subsidios devengados (2)	718,412,860	
	Convenios devengados (3)	1,357,495	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	161,163	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	1,677,561	
	Deudores comprobación de gastos (4)	4,387,112	
	Adeudos de empleados (5)	2,347,021	
	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		
	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		
	Total	766,499,342	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	1. Adeudos 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. Adeudos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de comprobación. 5. Adeudos de empleados de la Institución pendientes de recuperar (descuento vía nómina)		

C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)				
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)				
a) Información del sistema de costeo	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 "precios promedio" Se utiliza este método debido a su sencillez de operación y porque normaliza los costos unitarios del período			
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No se efectuaron cambios respecto al método de valuación a diciembre 2022			
D. Inversiones Financieras				
1. Fideicomisos				
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No hay información que reportar			
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital				
No hay información que reportar				
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				
1. Bienes Muebles e Inmuebles				
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.				
	Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación acumulada
Bienes inmuebles				
	Terrenos	95,914,876		
	Edificios no habitacionales	1,845,834,537	3%	611,069,173
	Infraestructura	67,407,527	10%	24,807,745
	Construcciones en proceso en bienes propios	50,527,817		
Bienes muebles				
	Mobiliario y equipo de administración			
	Muebles de oficina y estantería	124,296,520	10%	107,032,859
	Muebles, excepto de oficina y estantería	851,198	10%	807,770
	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	340,741,288	30%	331,936,478
	Otros mobiliarios y equipo de administración	710,644	10%	440,377
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Equipos y aparatos audiovisuales	50,658,565	10%	42,028,060
	Aparatos deportivos	13,542,668	10%	10,048,732
	Cámaras fotográficas y de video	6,392,001	10%	4,104,598
	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	47,719,817	10%	39,683,657
	Mobiliario y equipo de cafeterías	3,461,233	10%	3,286,987
	Mobiliario y equipo de biblioteca	8,724,479	10%	8,611,574
	Acervo bibliográfico	82,168,946	10%	77,498,540
	Equipo e instrumentos musicales	7,751,699		6,842,539

	Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
	Equipo médico y de laboratorio	557,882,134	10%	489,152,800
	Instrumental médico y de laboratorio	8,858,354	10%	7,130,248
	Equipo de transporte			
	Automóviles y camiones	32,302,639	25%	32,174,839
	Carrocería y remolques	12,997	25%	15,596
	Otros equipos de transporte	426,399	25%	271,834
	Maquinaria, otros equipos y herramientas			
	Maquinaria y equipo agropecuario	2,889,246	10%	3,137,716
	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	17,330,933	10%	14,657,843
	Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	62,508,317	10%	47,411,814
	Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	4,369,242	10%	3,350,223
	Herramientas y maquinarias-herramientas	18,053,080	10%	14,896,575
	Otros equipos	3,600,062	10%	3,481,516
	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	3,456,866,292		1,884,438,691
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	25,891,839		16,676,256
	Licencias informáticas e intelectuales	12,141,563		10,158,586
	Licencias Industriales, comerciales y otras	374,645		
	Total	38,033,402		26,834,842
F. Estimaciones y Deterioros				
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones				
a) Estimación de cuentas incobrables	Las estimaciones de cuentas incobrables y deterioros de \$111,237,072, se integran de:			
	Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de diciembre de 2022, estimaciones para cuentas Incobrables por la cantidad de \$4,387,112			
	Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$26,870,135			
	Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subsidios, la cantidad de \$79,979,825			
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 \$ 1,456,290 están integrados por Depósitos efectuados por la institución para garantizar servicios básicos y depósitos en garantía para arrendamientos.			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No hay información que reportar			
2. No Circulante				
Montos totales asociados	No hay información que reportar			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No hay información que reportar			

PASIVO			
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días			
	Cuenta	dic-22	
Servicios personales por pagar a corto plazo			
	Sueldos por pagar	1,183,249	
Proveedores por pagar a corto plazo			
	Honorarios por pagar	1,797,698	
	Proveedores	4,253,337	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo			
	Cuotas IMSS	4,247,796	
	Infonavit cuotas	3,752,182	
	Infonavit créditos	2,755,041	
	Cuotas afores	4,688,541	
	ISR salarios	43,521,075	
	ISR honorarios	220,542	
	IVA honorarios	262,382	
	CMIC 2% y 5% millar	1,709,811	
	ISR asimilados salarios	136,174	
	ISR por arrendamientos	2,977	
	IVA por arrendamientos	3,443	
	Retención 4% IVA Transportistas	899	
	Retención cuotas IMSS empleados orquesta	26,719	
	ISR Regimen simplificado de confianza honorarios	8,416	
	ISR Regimen simplificado de confianza arrendamientos	227	
	ISR Regimen simplificado de confianza bienes y servicios	322	
	ISR Regimen simplificado de confianza bienes y servicios	3,441	
Devoluciones a la ley de Ingresos por pagar a corto plazo			
	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	494,499	
Otras cuentas por pagar a corto plazo			
	Otras cuentas por pagar a corto plazo	124,793,029	
Documentos por pagar a corto plazo			
	Pensiones alimenticias	183,028	
	Depositos en custodia	77,571	
	Sindicato UACJ	2,742	
	Total	194,105,140	
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
d) Vencimiento mayor a 365 días			
	Cuenta	dic-22	
Servicios personales por pagar a corto plazo			
	Sueldos por pagar	3,353,178	
Proveedores por pagar a corto plazo			
	Honorarios por pagar	124,209	
	Proveedores	1,435,783	
	Total	4,913,171	
Facibilidad del pago de dichos pasivos			
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía			
1. A Corto Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
	Cuenta	dic-22	
	Devoluciones viales PIFI	5,694	
	intercambio de cheques alumnos	0	
	Fonacct	95,821	
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	dic-22	
	Ingresos cobrados por adelantado		
	Alumnos Tramite de título	2,247,297	
2. Otros			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente			
	Cuenta	dic-22	
	Ingresos por clasificar		
	Ingresos por aplicar	2,176,114	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
A. Ingresos de Gestión			
1. Impuestos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
3. Contribuciones de mejoras			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
4. Derechos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
5. Productos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
6. Aprovechamientos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios			
Montos totales			
	Cuenta	dic-22	
	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentral	\$ 370,339,525	
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	dic-22	
	Aportaciones	\$ 22,894,889	

Características significativas	Corresponde a Ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones		
3. Convenios			
Montos totales			
	Cuenta	dic-22	
	Convenios	\$	1,643,024
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 diciembre 2022		
			1,210,983,840
			36,885,923
			291,052,520
			15,698,006
			238,378,174
			83,526,690
			1,876,525,153
	Subsidio Federal		
Características significativas	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a diciembre 2022 se devengo la cantidad de \$1,210,983,840 por concepto de Subsidio Federal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2022, fue la cantidad de \$1,210,983,840 lo cual representa una diferencia de \$0.00		
	Subsidio Estatal		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a diciembre 2022 se devengo la cantidad de \$515,373,624 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2022, fue la cantidad de \$451,191,539 lo cual representa una diferencia de \$64,182,085		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio del Segundo Anexo, a diciembre 2022 se devengo la cantidad de \$15,698,006 por concepto de Subsidio Estatal Extraordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2022, fue la cantidad de \$0.00 lo cual representa una diferencia de \$15,698,006		
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	dic-22	
	Intereses ganados	\$	20,777,521.00
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	dic-22		
	Cambios y correcciones contables	\$ 1,456,437		
	Diferencia en cambios	\$ 543,223		
	Recuperaciones SUMAR CUENTAS DE RECUPERACIONES	\$ 6,668,843		
	Pena convencional a proveedores			
	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		1,584,027,783	76%
	Remuneraciones al personal de carácter permanente	675,497,909		33%
	Remuneraciones adicionales y especiales	473,958,980		23%
	Seguridad social	199,118,177		10%
	Otras prestaciones sociales y económicas	128,100,979		6%
	Pago de estímulos a servidores públicos	107,351,739		5%
	Materiales y suministros		46,228,696	2%
	Materiales de administración, emisión de documentos	8,046,595		0%
	Alimentos y utensilios	3,827,259		0%
	Materias primas y materiales de producción y comercialización	3,653,112		0%
	Materiales y artículos de construcción y de reparación	5,185,008		0%
	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	10,825,663		1%
	Combustibles, lubricantes y aditivos	4,443,825		0%
	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	5,949,226		0%
	Herramientas, refacciones y accesorios menores	4,298,008		0%
	Servicios generales		394,542,063	19%
	Servicios básicos	52,561,582		3%
	Servicios de arrendamiento	25,879,919		1%
	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	166,291,652		8%
	Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,454,366		0%
	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	23,908,022		1%
	Servicios de comunicación social y publicidad	11,073,567		1%
	Servicios de traslado y viáticos	8,052,689		0%
	Servicios oficiales	3,945,899		0%
	Otros servicios generales	95,374,367		5%
	Ayudas sociales		28,000,778	1%
	Becas	28,000,778		1%
	Otros gastos		22,694,506	1%
	Gastos de ejercicios anteriores	10,220,056		0%
	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	910,539		0%
	Otros gastos varios	11,563,911		1%
	Total		2,075,493,826	100%
2. Transferencias				
Subsidios y otras ayudas	No hay información que reportar			
3. Participaciones y aportaciones	No hay información que reportar			
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias				
	Cuenta de gastos	Cantidad	Total	%
	Otros gastos		22,694,506	100%
	Gastos de ejercicios anteriores	10,220,056		45%
	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	910,539		4%
	Otros gastos varios	11,563,911		51%

5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos				
	Servicios personales			
	Remuneraciones al personal de carácter permanente por la cantidad de \$ 675,497,909 representa el 32.55% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza.			
	Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 473,958,980 representa el 22.84% del total del gasto y corresponde a pago de tiempo extra, prima vacacional, de antigüedad y gratificación de fin de año.			
	Seguridad social por la cantidad de \$199,118,177 representa el 9.59% del total del gasto y corresponde al pago de cuotas al IMSS, Afores, Infonavit, Servicio médico a docentes y Seguro de Vida.			
	Otras prestaciones sociales y económicas por la cantidad de \$128,100,979 representa el 6.17% de total del gasto y corresponde a bonos de despensa, Apoyos contractuales, indemnizaciones y otras prestaciones.			
	Pago de estímulos sociales a servidores públicos por la cantidad de \$107,351,739 representa el 5.17% del total del gasto y corresponde al pago de estímulos al personal académico y administrativo.			
	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios la cantidad de \$166,291,652 representa el 8.01% del total de gasto y corresponde al pago de honorarios docentes, honorarios profesionales, asesorías, servicios de seguridad y vigilancia entre otros.			
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA				
1. Modificaciones al patrimonio contribuido Informando el tipo, naturaleza y monto				
2. Recursos que modifican al patrimonio generado				
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Hacienda pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores presento una variación de \$373,121,038 Hacienda pública / Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de -\$315,928,904 durante el ejercicio 2022 Proceden de los recursos que modifican el patrimonio generado *Subsidios Federales *Subsidios Estatales *Ingresos Propios			
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				
A: Efectivo y Equivalentes				
Descripción	2022			2021
Efectivo	153,479			223,843
Efectivo en Bancos - Tesorería	15,469,128			43,910,668
Efectivo en Bancos - Dependencias				
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	254,742,517			40,329,097
Fondos con afectación específica	36,724,391			40,834,781
Depósitos de fondos de terceros y otros				
Total de Efectivo y Equivalentes	307,089,515			125,297,788
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles				
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central				
1. Bienes Muebles				

2. Bienes Inmuebles			
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados			
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.			
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	ENERO-DICIEMBRE 2021		ENERO-DICIEMBRE 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	546,030,078		225,131,769
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación	112,600,911		107,472,193
Amortización	3,097,255		2,955,445
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			301,123
Ahorro/Desahorro del 1 enero al 31 de diciembre del 2022	430,331,912		114,403,008

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

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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios			2,300,848,616
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			0.00
2.1 Ingresos Financieros			0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones			0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios			0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			0.00
4. Total de Ingresos Contables			2,300,848,616

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios			2,152,661,540
--	--	--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			99,839,200
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			
2.2 Materiales y Suministros			
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			12,850,307
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			5,644,995
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			660,843
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			151,754
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			3,887,783
2.9 Activos Biológicos			
2.10 Bienes Inmuebles			
2.11 Activos Intangibles			1,959,151
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			70,586,646
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			4,097,721
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables			
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			133,423,267
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			110,728,761
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			22,694,506
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios			
4. Total de Gastos Contables			2,186,445,607


 MTRO. GERARDO SANDOVAL MONTES
 DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS
 ADMINISTRATIVOS


 L.C. CESAR VALDEZ ALVAREZ
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD