

SEPTIEMBRE 2016

## I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La información proporcionada en las "Notas a los Estados Financieros" fue obtenida de los Estados financieros emitidos por el sistema contable SAACG.NET. Se procesa la información de las facturas, transferencias y demás documentos soporte de cada póliza. El registro de movimientos se realiza aplicando la normatividad vigente, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las disposiciones legales aplicables. Así como datos tomados del Presupuesto Anual Autorizado y los resultados de los movimientos realizados por la UCEM en el ejercicio normal de sus operaciones.

No existiendo en ningún momento partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la UCEM, se presenta a continuación con detalle información relevante y suficiente sobre los saldos y movimientos de las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio consignadas en el Estado de Situación Financiera.

#### *ACTIVO*

***ACTIVO CIRCULANTE \$41'399,863.28***

***1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$19'382,645.53***

***CAJA \$10,000.00***

***BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$2'344,417.31***

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de AGOSTO de 2016, los recursos propios se ubican en la cuenta número 0156139574, de los ejercicios; 2014 y 2016; el recurso federal se encuentra en las siguientes cuentas: presupuesto de los ejercicios 2012, 2013 y 2014 en la cuenta número 0189510281; 2015 en la cuenta 0198669082, y la cuenta de 2016 es la número 0103119033; cuentas bancarias de recursos por programas federales son: cuenta 0190349917 de "Programa de Mejoramiento del Profesorado" (PROMEP), la cuenta 0198980934 del convenio de asignación de recursos "Electronic Theory of the Magnetization Reversal Processes in Transition-metal Clusters" de CONACYT, la número 0102510316 del "Programa de Expansión de la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior" y la cuenta 0102510111 del programa denominado PROFOCIE 2015. Los recursos de fuente de financiamiento estatal del ejercicio 2010 de construcción en la cuenta 0168639043, y los ejercicios 2011, 2013 y 2014 se ubican en la cuenta número 0159129847, la cuenta del



ejercicio 2015 es el número 0199250352 y para el ejercicio 2016 se utilizara la número 0103118975, en este mes se apertura la cuenta número 0108299935 para el recurso PROFOCIE 2016, todas las cuentas están en BBVA Bancomer, los saldos de todas las cuentas se detallan en la conciliación bancaria mensuales presentadas con los Estados de Cuenta que emiten la institución BBVA Bancomer como a continuación se indica:

### SALDOS CONTABLES DE CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES UCEM

	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	CONCEPTO DE MANEJO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE
1	BBVA	156139574	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	\$698,906.29	30-sep-16
2	BBVA	189510281	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$647,563.62	30-sep-16
3	BBVA	198669082	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$11,245.60	30-sep-16
4	BBVA	103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$15,832.37	30-sep-16
5	BBVA	190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$99,201.45	30-sep-16
6	BBVA	198980934	CHEQUES	RECURSO CONACYT	\$0.00	30-sep-16
7	BBVA	102510316	CHEQUES	RECURSO PROEXOES	\$449,740.88	30-sep-16
8	BBVA	102510111	CHEQUES	RECURSO PROFOCIE	\$26,962.98	30-sep-16
9	BBVA	168639043	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$6,974.88	30-sep-16
10	BBVA	159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$350,045.53	30-sep-16
11	BBVA	199250352	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$0.00	30-sep-16
12	BBVA	103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$37,943.71	30-sep-16
13	BBVA	108299935	CHEQUES	RECURSO PROFOCIE	\$0.00	30-sep-16
<b>TOTAL</b>					<b>\$2,344,417.31</b>	

### INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$17'028,228.22

Se cuenta con recursos en las cuentas de inversión BBVA Bancomer a fin de generar rendimientos, mismos que se ingresan a la cuenta de Recursos Propios de manera mensual; cabe hacer mención que estos recursos se retiran de la inversión conforme las necesidades de la Institución.

### SALDOS CONTABLES DE CUENTAS DE INVERSIÓN UCM

	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	NÚMERO DE CONTRATO	TIPO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE	CLASIFICACIÓN
1	BBVA	168639043	2042315556	INVERSIÓN	\$161,038.81	30-sep-16	C.P. *
2	BBVA	159129847	2045538718	INVERSIÓN	\$129,724.31	30-sep-16	C.P. *
3	BBVA	190349917	2045538769	INVERSIÓN	\$364,348.96	30-sep-16	C.P. *
4	BBVA	189510281	2045538742	INVERSIÓN	\$30,471.91	30-sep-16	C.P. *
5	BBVA	198669082	2045538696	INVERSIÓN	\$686,031.09	30-sep-16	C.P. *
6	BBVA	103119033	2046652115	INVERSIÓN	\$14,143,688.15	30-sep-16	C.P. *
7	BBVA	103118975	2046652050	INVERSIÓN	\$1,512,924.99	30-sep-16	C.P. *
<b>TOTAL</b>					<b>\$17,028,228.22</b>		

### 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$21'805,362.88





### **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$6'878,247.00**

El saldo de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, se integra de los saldos pendientes de recuperar por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración correspondientes de la ampliación presupuestal estatal del ejercicio 2015 por el importe de \$3'538,103.00, la segunda etapa del convenio de asignación de recursos "Electronic Theory of The Magnetization Reversal Processes in Transition-Metal Clusters" de CONACYT por \$225,000.00 y los ingresos del presupuesto 2016 pendiente por recibir por el importe de \$ 3'115,144.00

### **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$203,228.30**

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se integra de los saldos pendientes de recuperar de las cuentas Deudores Diversos, Subsidio al Empleo y Gastos por Comprobar de diversas fuentes de financiamiento que se detallan a continuación:

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL</b>	
PEDRO CORTES RODRÍGUEZ	\$14,516.00
SECRETARIA FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	\$3,973.91
GILBERTO INFANTE CARRANZA	\$15,060.49
J. JESÚS GIL MÉNDEZ	\$34.00
JOSÉ DAVID CALDERÓN GARCÍA	\$4,950.00
JOSÉ MARTÍNEZ REYES	\$879.50
KARLA FABIOLA BARAJAS PÉREZ	\$1,177.99
LAMBERTINO CAMPOS AMEZCUA	\$5,600.00
LUIS FLORES PÉREZ	\$5,550.00
LUIS RIVAS VILLANUEVA	\$39,998.70
PASCUAL EDUARDO MURILLO ALVARADO	\$4,950.00
RICARDO CÁRDENAS PÉREZ	\$3,450.00
ROBERTO ESCOBAR AMEZCUA	\$3,450.00
SERGIO CÉSAR RODRÍGUEZ BLANCO	\$10,570.00
GRUPO ESPECIALIZADO CASTELLANOS S.A. DE C.V.	\$2,000.00
JUAN CARLOS SANTIAGO JIMENEZ -MODELO EDUCATIVO CONSTRUCTIVISTA BASADO EN COMPETENCIAS Y OBJETIVOS	\$10,962.00
RED DE INVESTIGADORES EDUCATIVOS CHIHUAHUA AC	\$1,500.00
OPERADORA ALAMEDA PARK, S.A. DE C.V.	\$3,596.00
SIGMA-ALDRICH QUIMICA, S. DE R. L. DE C. V.	\$17,016.04





DAMIÁN ESTEBAN CANCINO CARBALLO	\$16,174.00
EPS PUBLICIDAD S DE RL DE CV	\$6,159.60
ANDREA GARCÍA VARGAS	\$3,928.00
JANETT GUTIÉRREZ OCEGUERA	\$3,928.00
BLANCA ITZEL PULIDO ROMERO	\$3,292.00
JESSICA FLORES PANTOJA	\$3,292.00
EDGAR ALEJANDRO GUTIÉRREZ GONZÁLEZ	\$3,292.00
ITZIA MARÍA MADRIGAL CHÁVEZ	\$3,292.00
OPERADORA PENINSULAR S.A. DE C.V.	\$7,663.32
JUAN CARLOS SANCHEZ SANCHEZ	\$1,972.00
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERETARO	\$1,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$203,227.55</b>

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
ABRAHAM VALDOVINOS MORENO	\$0.75
<b>TOTAL</b>	<b>\$0.75</b>

<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$203,228.30</b>
-------------------	---------------------

**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO \$14'723,887.58**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	
EJERCICIO 2011	
ADEUDOS DE RECURSOS FEDERALES	\$4'542,630.70
EJERCICIO 2012	
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	\$1'193,927.00
<b>TOTAL FEDERAL</b>	<b>\$5'736,557.70</b>

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
EJERCICIO 2011	
SUBSIDIO ESTATAL PENDIENTE	\$8'987,329.88
<b>TOTAL ESTATAL</b>	<b>\$8'987,329.88</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$14'723,887.58</b>





**3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$0.00**

**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO \$0.00**

**4. INVENTARIOS.- NO APLICA**

**5. ALMACENES \$211,854.87**

Se lleva un control a detalle del almacén. Está valuado al método PEPS. No se descontó los bienes utilizados en el presente mes.

**ACTIVO NO CIRCULANTE \$141'393,347.34**

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
\$169'825,177.22**

~~Bienes inmuebles, infraestructura y Construcción en Proceso.- Terreno Donado, Edificios no habitacionales y Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.~~

Se sigue conciliando el importe que genera el saldo de las cuentas por Construcción en Proceso en Contabilidad contra la base de datos generada por el Área de Activo Fijo de la UCEM.

**BIENES MUEBLES \$95'335,159.60**

**Bienes muebles.- Mobiliario y Equipo de Administración:** Mobiliario, Equipo de Administración, Equipo y Bienes Informáticos; **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:** Equipo de Fotografía y Cinematografía, Equipo de Fotografía, y Mobiliario y Equipo para Aulas; **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:** Mobiliario y Equipo de Laboratorio, Equipo de Laboratorio, Equipo Médico y Laboratorio, y Laboratorio de Energía; **Equipo de Transporte; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:** Maquinaria y Equipo Comunicaciones y Telecomunicaciones, Herramientas y Máquinas Herramienta, Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico, Refacciones y Accesorios Menores; **Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos:** Bienes Artísticos y Culturales, y Material Bibliográfico (Biblioteca).

Todos los bienes muebles están valuados al costo de adquisición conforme a factura.

**ACTIVOS INTANGIBLES \$1'613,430.15**

**Activos intangibles.- Software y Licencias.**





**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES  
\$125'380,419.63**

Depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles. Amortización acumulada de activos intangibles.

Se aplicó la depreciación y amortización de bienes inmuebles del mes y de la incorporación de obras de ejercicios anteriores, muebles e intangibles correspondiente al presente mes.

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE \$15'902,990.06**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$15'902,990.06**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$164,385.66**

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL</b>	
APORTACIONES AL IMSS.	\$164,385.66
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$164,385.66</b>

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$473,733.15**

Se anexa una relación de Cuentas por Pagar (Pasivos) al 30 de septiembre de 2016

<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
RIVELAB S. A. DE CV	\$10,976.21
CAPACITACIÓN Y ASESORÍA PROFESIONAL S RL	\$129,514.00
HECTOR HUGO BARRAGAN PÉREZ	\$92,876.01
ROBERTO OMAR SANDOVAL SILVA	\$92,561.25
CÉSAR ALEJANDRO MONTES ARGUELLO	\$44,004.72
EDITORIAL PÁGINA SEIS S.A. DE C.V.	\$76,936.43
ROBERTO OMAR SANDOVAL SILVA	\$26,864.53
<b>TOTAL</b>	<b>\$473,733.15</b>

**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00**





**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 533,474.73**

Esta cuenta está integrada por las retenciones que realiza la UCM, por los siguientes conceptos: ISR RETENCIÓN SALARIOS, ISR RETENCIÓN POR SERVICIOS PROFESIONALES, ISR RETENCIÓN ASIMILABLES A SALARIOS, Retenciones de amortización de CRÉDITOS INFONAVIT de los trabajadores de la, cuota obrera al IMSS, por el 2% sobre nómina y retenciones de 5 al millar de obras.

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 14'731,396.52**

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	\$0.40
INTERESES INVERSIÓN FEDERAL 8742-0281	\$46.95
INTERESES INVERSIÓN PRODEP 8769 - 9917	\$561.17
INTERESES DE INVERSIÓN NO. 2045538696-9082	\$1,561.35
INTERESES DE INVERSIÓN FEDERAL CONT. 2046652115 - 9033	\$32,128.70
CRC DE MEXICO, S.A. DE C.V.	\$40.00
DANIELA LIBERTAD NAVARRO JERMAL	\$0.80
INTERESES DE INVERSIÓN ESTATAL 8718-9847	\$320.25
DORIAN HEIDY JANNETE CEJA SÁNCHEZ	\$316.63
INTERESES DE INVERSIÓN ESTATAL CONT. 2046652050 - 8975	\$4,980.27
INTERESES INVERSIÓN CTA. 2042315556	\$397.55
ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.	\$14,691,042.45
<b>TOTAL</b>	<b>\$14,731,396.52</b>

**PASIVO NO CIRCULANTE \$0.00**  
**CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00**  
**PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00**

**DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00**

**OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$134'498,259.11**  
**APORTACIONES \$134'498,259.11**

Consecuentemente, el saldo de Patrimonio Contribuido es el resultado del Activo no Circulante y almacén, el importe de las depreciaciones y consumos de almacén de insumos que afectan a la cuenta de patrimonio.





**DONACIONES DE CAPITAL \$0.00**

**ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$0.00**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$32'391,961.45**

**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$18'712,961.02**

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del mes de septiembre 2016.

**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$13'679,000.43**

El saldo de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores, se integra de los saldos de del ejercicio 2012 por el importe de \$1'193,927.00, ejercicio 2013 por el importe de \$330,730.24, ejercicio 2014 por el importe de \$159,248.91 y ejercicio 2015 por el importe de \$11'995,094.28

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$797,159.96
IMPUESTOS	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00
DERECHOS	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$797,159.96
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$47,694,636.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$47,694,636.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$48,491,795.96</b>

**No hubo otros ingresos.**

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS







<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$29,145,213.15
SERVICIOS PERSONALES	\$19,774,172.84
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,107,227.43
SERVICIOS GENERALES	\$7,263,812.88
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$467,198.17
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$467,198.17
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
COSTO POR COBERTURAS	\$0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$166,423.62
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$166,423.62
PROVISIONES	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
OTROS GASTOS	\$0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$29,778,834.94</b>

No hubo gastos y otras pérdidas extraordinarias en el periodo a declarar.

Los ingresos propios recaudados por la UCEM se encuentran registrados de conformidad con el Clasificador por Rubros de Ingresos, en el rubro número 7, inciso 71, denominado ***Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados***; compuestos por los servicios institucionales que presta la UCEM, detallados en el Estado Analítico Mensual de Ingresos.





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

#### *EFECTIVO Y EQUIVALENTES*

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016
Efectivo	\$10,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$2,344,417.31
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$17,028,228.22
Fondos con afectación específica	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$19,382,645.53</b>

ELABORÓ

L.C. ANA MARÍA MORENO ÁLVAREZ  
JEFA DEPTO. CONTABILIDAD Y FINANZAS

REVISÓ

M.I. FABIOLA LOZADA AMEZCUA  
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN

