



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**JUNIO 2017**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los Estados Financieros del mes de junio, son presentados con las cifras autorizadas de acuerdo al Programa Operativo Anual 2017, aprobado por la H. Junta Directivo en la sesión XL de fecha en los acuerdos S.O.XL.06.23.03.17.

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 los resultados de los movimientos realizados 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, 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 \$40'820,862.06**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$12'409,087.82**

CAJA \$10,000.00

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$5'262,378.46

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de JUNIO de 2017, los recursos se distribuyen en las cuentas bancarias de la siguiente manera:

- Recursos propios cuenta número 0156139574.
- Recursos Federales 2016 cuenta número 0103119033
- "Programa de Mejoramiento del Profesorado" (PROMEP) cuenta número 0190349917.
- Convenio de asignación de recursos "Electronic Theory of the Magnetization Reversal Processes in Transition-metal Clusters" de CONACYT, cuenta número 0198980934.
- "Programa de Expansión de la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior" la cuenta número 0102510316.
- Recursos federales 2017 cuenta número 0110232300.





- Recurso Estatal 2014 cuenta número 0159129847.
- Recurso Estatal 2016 cuenta número 0103118975.
- Recurso Estatal 2017 cuenta número 0110232416.
- Recurso PROFOCIE 2016 cuenta número 0108299935.
- Recurso PROFOCIE 2017 cuenta número 0110485772.

Los contratos de cuentas se encuentran en la institución bancaria BBVA Bancomer, los saldos las cuentas se detallan en las conciliaciones bancarias mensuales presentadas con los Estados de Cuenta que emiten la institución BBVA Bancomer como a continuación se indica:

<b>SALDOS CONTABLES DE CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES UCEM</b>					
INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	CONCEPTO DE MANEJO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE
BBVA	156139574	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	\$616,166.83	30-jun-17
BBVA	103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$248,198.74	30-jun-17
BBVA	190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$622,789.11	30-jun-17
BBVA	198980934	CHEQUES	RECURSO CONACYT	\$225,000.00	30-jun-17
BBVA	159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$1,513.95	30-jun-17
BBVA	108299935	CHEQUES	RECURSO PFCE 2016	\$134,659.18	30-jun-17
BBVA	0110232300	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$2,960,454.73	30-jun-17
BBVA	0103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$0.00	30-jun-17
BBVA	0110232416	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$453,595.92	30-jun-17
BBVA	0110485772	CHEQUES	RECURSO PFCE 2017	\$0.00	30-jun-17
<b>TOTAL</b>				<b>\$5,262,378.46</b>	

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$7'136,709.36

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.

<b>SALDOS CONTABLES DE CUENTAS DE INVERSIÓN UCEM</b>						
INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	NÚMERO DE CONTRATO	TIPO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE	CLASIFICACIÓN
BBVA	0159129847	2045538718	INVERSIÓN	\$128,723.71	30-abr-17	C.P.*
BBVA	0103119033	2046652115	INVERSIÓN	\$3,068,220.64	30-abr-17	C.P.*
BBVA	0110232300	2047439229	INVERSIÓN	\$3,939,765.01	30-abr-17	C.P.*
<b>TOTAL</b>				<b>\$7,136,709.36</b>		

\* C. P. - Corto plazo

**2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$28'171,542.78**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$10'238,149.00



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, los ingresos del presupuesto estatal 2016 por un importe de \$2'757,406.00, y de recursos del presupuesto 2017 por la cantidad de \$3'629,920.00.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJERCICIO	IMPORTE
ESTATAL	2015	\$3,538,103.00
ESTATAL	2016	\$2,757,406.00
ESTATAL	2017	\$312,720.00
FEDERAL	2017	\$3,629,920.00
TOTAL		<b>\$10,238,149.00</b>

#### DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$3'205,532.29

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se integra de los saldos pendientes de reintegrar del personal por concepto de viáticos no erogados en comisiones, anticipos entregados a los beneficiarios de recurso PRODEP, anticipo a alumnos por apoyo pendientes de comprobar, apoyo a alumnos por asistencia al Programa Delfín 2017 y adeudos del recurso estatal a recursos de años anteriores que se detallan a continuación:

PERSONAL DE LA UCEM	
Lambertino Campos Amezcua	\$3,947.00
Eduardo Santiago Nabor	\$2,600.00
Luis Alberto Bretado Aragón	\$8,300.00
Adrián Maldonado Valdovinos	\$26,800.00
Luis Rivas Villanueva	\$1,500.00
Lorena Paredes Guerra	\$149.00
Francisco Javier Reynoso Marín	\$9,500.00
Gilberto Infante Carranza	\$3,500.00
Martha Salinas Sandoval	\$12,690.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$68,986.00</b>

PROGRAMA FEDERAL PRODEP	
José Antonio Aguilar López	\$40,000.00
Alberto Isaac Zepeda Jazo	\$340,000.00
Miriam Arroyo Damián	\$30,000.00
Juan Pablo Navarrete Vela	\$7,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$417,000.00</b>

ADEUDOS DIVERSOS	
Pedro Cortes Rodríguez Recursos PROMEP 2013	\$14,516.00
Recurso Estatal adeudado a recursos anteriores	\$1,838,970.50
Recurso Estatal adeudado a recursos propios 2016	\$383,474.79



Recurso Estatal adeudado a recurso federal 2017	\$200,000.00
Andrea Belén Figueroa Díaz	\$2,585.00
<b>TOTAL \$2,439,546.29</b>	

<b>PROGRAMA DELFIN 2017</b>	
Cabezas Sánchez Luis Ángel	\$8,000.00
Campos Valadez Carlos Ignacio	\$8,000.00
Carrillo Tello Mayra Esmeralda	\$8,000.00
Ceja Alejo Héctor Gustavo	\$8,000.00
Ceja García Manuel Alexis	\$8,000.00
Ceja Rodríguez Alan Eduardo	\$8,000.00
Chávez Cerna Martha María	\$8,000.00
Cisneros Hernández Pedro Eduardo	\$8,000.00
Corona Ruiz Liliana Trinidad	\$8,000.00
Corona Ruiz Silvia Lizeth	\$8,000.00
Farías Flores Agustín Emmanuel	\$8,000.00
Fombona Ponce Ivonne	\$8,000.00
Gómez Contreras Andrea	\$8,000.00
González Herrera Sammantha Yunuen	\$8,000.00
Gregorio Gutiérrez Marco Yair	\$8,000.00
Gudiño Esquivel Andrea	\$8,000.00
Guerrero Manzo Jessica	\$8,000.00
Gutiérrez Ocegueda Janett	\$8,000.00
Gutiérrez Julia	\$8,000.00
Jiménez Mejía Juan	\$8,000.00
Lupían Machuca Mitzi Del Rosario	\$8,000.00
Martínez Flores José Salvador	\$8,000.00
Murguía Garnica Andrea Yamile	\$8,000.00
Navarro Jemal Daniela Libertad	\$8,000.00
Pérez Gálvez Cynthia	\$8,000.00
Piceno Jaime Dulce María	\$8,000.00
Ramírez Herrera Ángel Daniel	\$8,000.00
Salazar Sandoval Brayan Francisco	\$8,000.00
Torres González Francisco De Jesús	\$8,000.00
Torres Núñez Agustín	\$8,000.00
Valdovinos Téllez Efraín	\$8,000.00
Vargas Rodríguez Erick Santiago	\$8,000.00
Vázquez Arzate Christian Jesús	\$8,000.00
Vázquez Esquivel Jesús	\$8,000.00
Villanueva Medina Christian Delfino	\$8,000.00
<b>\$280,000.00</b>	
<b>GRAN TOTAL \$3,205,532.29</b>	

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO \$14'727,861.49





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
EJERCICIO 2014	
Secretaria Finanzas y Administración REPRENDO 2013-2014	\$3,973.91
<b>TOTAL FEDERAL</b>	<b>\$5,740,531.61</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>\$14,727,861.49</b>

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$159,545.94

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES A CORTO PLAZO  
\$159,545.94

Universidad Autónoma De Nayarit	25,000.00
Asociación Mexicana De Estudios Rurales	1,900.00
Ana Ivette Vega Andrade	5,874.66
Mauricio Eduardo Zepeda Villaseñor	126,771.28
<b>TOTAL</b>	<b>159,545.94</b>

4. INVENTARIOS.- NO APLICA

5. ALMACENES \$130,685.52

Se lleva un control a detalle del almacén. Está valuado al método PEPS.

**ACTIVO NO CIRCULANTE \$137'609,209.96**

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
\$172'172,593.05**

Bienes inmuebles, infraestructura.- Terreno Donado, Edificios no habitacionales.

**BIENES MUEBLES \$101'356,738.07**

**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 \$3'150,212.93**

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

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$139'070,334.09**

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

Se aplicó la depreciación y amortización de bienes inmuebles e intangibles correspondiente al presente mes.

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE \$19'128,667.85**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$19'128,667.85**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$576,376.71**

<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
Aportaciones al IMSS.	161,131.17
Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez.	128,707.99
Aportaciones al INFONAVIT.	204,669.68
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro.	81,867.87
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$576,376.71</b>

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$695,287.14**

Se relacionan los saldos de los proveedores pendientes de pago.

<b>PROVEEDORES</b>	
ROBERTO OMAR SANDOVAL SILVA	\$0.01
RIVELAB, S. A. DE C. V.	\$206,881.66





CADPE	\$122,527.32
CAPACITACIÓN Y ASESORÍA PROFESIONAL S RL	\$129,514.00
CORPORATIVO INCISE S.A. DE C.V.	\$176,663.37
CREATEC CREACION DE TECNOLOGIA Y EQUIPAMIENTO, S.A. DE C.V.	\$3,797.34
MIGUEL ANGEL FIGUEROA RUIZ	\$55,903.44
<b>TOTAL</b>	<b>\$695,287.14</b>

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 670,213.75

Esta cuenta está integrada por las retenciones que realiza la UCEM, 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.

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	
ISR Retención Servicios Profesionales	\$0.06
ISR Asimilables al Salario	\$29,411.23
ISR Retención Servicios Profesionales	\$9,697.62
ISR Retención Salarios	\$351,205.74
Cuotas Obreras IMSS	\$74,036.23
<b>TOTAL</b>	<b>\$464,350.88</b>

CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Crédito INFONAVIT de Iliana Muñoz García	\$11,416.04
Crédito INFONAVIT de Lambertino Campos Amezcua	\$13,669.65
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	\$13,568.62
Crédito INFONAVIT de Rogelio Gudiño Valdez	\$15,427.52
Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrostro	\$6,950.14
Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	\$1,515.87
Crédito INFONAVIT de Pedro Damián Loeza Lara	\$15,097.02
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	\$12,825.13
Crédito INFONAVIT de José Juan Ramos Cárdenas	\$15,171.14
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	\$13,503.16
Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores	\$7,413.75
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	\$4,788.42
Crédito INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo	\$3,047.50
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	\$3,237.05
Crédito INFONAVIT de Miguel Angel Gutiérrez Nuñez	\$3,447.12
Crédito INFONAVIT de Luis Gabriel Hernández Valencia	\$14,229.48
Crédito INFONAVIT de Veronica Magallón Ochoa	\$2,232.99
<b>TOTAL</b>	<b>\$157,540.60</b>

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	
2% sobre nómina	\$38,203.00





5 al millar ejercicio 2016	\$10,119.27
<b>TOTAL</b>	<b>\$48,322.27</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$670,213.75</b>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 17'186,790.25

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033	\$16,054.04
Intereses de Inversión Federal Cont.2047439229 - 2300	\$23,722.34
Recurso 2017 Cta. 0110232300	\$200,000.00
Victor Hugo Escalera Barajas	\$4,702.97
Sergio Manzo Andrade	\$1,304.29
Juan Manuel Catalán Romero	\$716.48
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	\$638.31
Adeudos de ejercicios anteriores.	\$14,691,042.45
Dorian Heidy Jannete Ceja Sánchez	\$316.63
Subsidio para el Empleo	\$2,361.75
José Eduardo Sahagún Sahagún	\$23,485.70
Recursos anteriores prestados a recurso estatal 2016	\$1,838,970.50
Recursos propios 2016 prestados a recurso estatal 2016	\$383,474.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$17,186,790.25</b>

En la cuenta de recursos anteriores y recursos propios se realizó ajuste para provisionar los adeudos de recurso que se utilizaron en el ejercicio 2016 para el pago de nómina, contribuciones e impuestos reflejándolo en la cuenta de deudores diversos; Recurso Estatal adeudado a recursos anteriores y Recurso Estatal adeudado a recursos propios 2016.

**PASIVO NO CIRCULANTE \$0.00**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$0.00**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$159'351,404.17**

**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$3'195,216.12**

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del 01 de enero al 30 de junio 2017.

**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$156'156,188.05**

El saldo de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores, se integra de los saldos de del patrimonio generado; es decir del activo no circulante, el saldo de almacén de consumo, adeudos y el programa PRODEP.







Universidad de La Ciénega del  
Estado de Michoacán de Ocampo

ELABORÓ

L.C. LUIS FLORES PÉREZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE  
CONTABILIDAD Y FINANZAS

REVISÓ

ARQ. JOSÉ FRANCISCO ÁLVAREZ CORTÉS  
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN



**MICHOACÁN**  
Está en ti

Avenida Universidad 3000, Col. Lomas de la Universidad, Sahuayo, Michoacán, C.P. 59103  
Teléfonos. 353-532-0762, 353-532-0575, 353-532-0913