



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**JUNIO 2020**  
**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 2020, aprobado por la H. Junta Directivo en la sesión LI de fecha en los acuerdos S.O.LI.05.12.12.19.

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 \$22'751,383.67**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$18'938,708.96**

**CAJA \$10,000.00**

Fondo revolvente para la adquisición de compras menores.

**BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$14'928,708.96**

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de JUNIO de 2020, los recursos se distribuyen en las cuentas bancarias de la siguiente manera:

- Recursos propios cuenta número 0156139574 años anteriores.
- Recursos propios 2019 y 2020 cuenta número 0112875160.
- Recursos Federales 2016 cuenta número 0103119033
- "Programa de Mejoramiento del Profesorado" (PROMEPE) cuenta número 0190349917.
- Recurso Estatal 2014 cuenta número 0159129847.
- Recurso Estatal 2016 cuenta número 0103118975.
- Recurso Federal 2018 cuenta número 0111376365.
- Convenio Instituto Ciencia, Tecnología e Innovación cuenta número 0114173260.





- Recurso Estatal 2020 cuenta número 0112695790

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>					
<b>INSTITUCIÓN BANCARIA</b>	<b>NÚMERO DE CUENTA</b>	<b>TIPO DE CUENTA</b>	<b>CONCEPTO DE MANEJO DE CUENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>FECHA DE CORTE</b>
BBVA	0156139574	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	\$555,744.79	30-jun-20
BBVA	0112875160	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS 2019 2020	\$553,234.57	30-jun-20
BBVA	0103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2016	\$1,583,962.66	30-jun-20
BBVA	0190349917	CHEQUES	PRODEP FIDEICOMISO	\$1,112,400.74	30-jun-20
BBVA	0159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2014	\$142,815.26	30-jun-20
BBVA	0111376365	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2018	\$59,549.89	30-jun-20
BBVA	0114625404	CHEQUES	ESTATAL 2020	\$5,192,421.72	30-jun-20
BBVA	0114624823	CHEQUES	FEDERAL 2020	\$9,728,579.33	30-jun-20
<b>TOTAL</b>				<b>\$18,928,708.96</b>	

La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2020 se ejecutará de acuerdo al POA 2020.

La aplicación de los recursos de los programas PROMEP, PFCE, PADES y Convenio ICTI se regularán de acuerdo a las reglas de operación de cada uno de los programas.

## **2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$1'031,128.15**

### **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$1'000,000.00**

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 al presupuesto estatal 2020 por la cantidad de \$1'000,000.00.

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>EJERCICIO</b>	<b>IMPORTE</b>
ESTATAL	2020	\$1'000,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$1'000,000.00</b>

### **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$31,128.15**

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, anticipo para la ejecución de comisiones oficiales al personal, anticipos entregados a los beneficiarios de recurso PRODEP, anticipo a alumnos por apoyos





económicos pendientes de comprobar y adeudos del recurso estatal a recursos de años anteriores que se detallan a continuación:

PERSONAL DE LA UCEM	
Karla Fabiola Barajas Pérez	\$45.26
Luis Rivas Villanueva	\$2,166.00
Melitón Estrada Jaramillo	\$450.00
Ignacio Moreno Nava	\$15,000.00
Moisés Ramón Villa Fajardo	\$500.00
Jorge Luis Lozano Villa	\$1,368.01
Jonathan Ruiz Serratos	\$3,165.00
Fabián Núñez	\$643.66
Luis Daniel Farías Licea	\$1,061.81
Jesús Antonio Valencia Castillo	\$683.00
Víctor Daniel Contreras Cervantes	\$1,280.00
Jesús Alfonso González	\$1,964.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$28,326.74</b>

ALUMNOS	
Mónica Karina Gámez Munguía	\$1,400.00
Estefanía Guerrero Cabezas	\$1,400.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,800.00</b>

SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
Subsidio para el Empleo	\$1.41
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.41</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$31,128.15</b>

**3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$2'674,153.63**

**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS**

PRAXAIR DE MEXICO SA DE CV	\$2,416.69
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES</b>	<b>\$2,416.69</b>

**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES**

COMERCIAL MOTORS SA DE CV	\$2,671,736.94
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,671,736.94</b>

**4. INVENTARIOS.- NO APLICA**

**5. ALMACENES \$107,392.93**





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

**ACTIVO NO CIRCULANTE \$141'912,183.91**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO \$26'319,804.49**

**DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO \$14,516.00**

<b>DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO</b>	
Pedro Cortes Rodríguez Recursos PROMEP 2013	14,516.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$14,516.00</b>

**INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO \$26'305,288.49**

<b>INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO</b>	
Recurso Federal Adeudado 2011	4,542,630.70
Recurso Federal Adeudado 2012	1,193,927.00
Recurso Federal Adeudado Refrendo 2013-2014	3,973.91
Recurso Estatal Adeudado 2011	8,987,329.88
Recurso Estatal Adeudado 2015	3,538,103.00
Recurso Estatal Adeudado 2016	2,757,406.00
Recurso Estatal Adeudado 2017	5,281,918.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$26,305,288.49</b>

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
\$183'524,636.10**

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

**BIENES MUEBLES \$113'288,393.92**

**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 \$3'535,379.07

Activos intangibles.- Software y Licencias.

## DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

\$184'756,029.67

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.

Se aplica la depreciación en línea recta y la amortización lineal de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Grupo	Rubro	Cuenta	Cuenta CONAC	Subcuenta de Registro	Concepto	DEPRECIACIONES %	
1200	1260	1263	1261-3	1261-3-61207	Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	5%	
				1263-1	1263-1-51101	Depreciación Acumulada de Mobiliario	10%
					1263-1-51201	Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%
					1263-1-51501	Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	30%
					1263-1-51901	Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10%
				1263-2	1263-2-52101	Depreciación Acumulada de Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
					1263-2-52201	Depreciación Acumulada de Aparatos Deportivos	10%
					1263-2-52301	Depreciación Acumulada de Cámaras Fotográficas y de Video	10%
					1263-2-52901	Depreciación Acumulada de Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10%
				1263-3	1263-3-53101	Depreciación Acumulada de Equipo Médico y de Laboratorio	35%
					1263-3-53201	Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	35%
				1263-4	1263-4-54103	Depreciación Acumulada de Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos.	25%
				1263-6	1263-6-56401	Depreciación Acumulada de Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	35%
					1263-6-56501	Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación y Telecomunicación	35%
					1263-6-56701	Depreciación Acumulada de Herramientas y máquinas herramienta.	35%
					1263-6-56902	Depreciación Acumulada de Otros bienes muebles.	35%





			1265-1-59101	Amortización Acumulada de Software.	15%
	1265	1265-1	1265-1-59701	Amortización Acumulada de Licencias informáticas e intelectuales.	15%

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE \$15'697,791.43**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$15'697,791.43**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$0.00**

Son las obligaciones de cuotas patronales pendientes de pago que tiene la entidad ante el Instituto Mexicano de Seguro Social e INFONAVIT.

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$231,927.47**

El saldo está conformado por pagos pendientes a proveedores, derivados a cumplimiento de contratos.

PROVEEDORES	
SANTIAGO SANCHEZ VILLASEÑOR	\$186,000.02
HORACIO ZIZUMBO IRIARTE	\$45,927.45
<b>TOTAL</b>	<b>\$231,927.47</b>

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 634,849.77**

Esta cuenta está integrada por las retenciones que se realizan de acuerdo a las leyes de ISR, IMSS e INFONAVIT, 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	3,388.00
ISR Asimilables al Salario	30,086.19
ISR Retención Salarios	334,849.35
Cuotas Obreras IMSS	81,496.48
<b>TOTAL</b>	<b>\$449,820.02</b>

CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Lambertino Campos Amezcua	14,951.86
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	16,003.78
Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrostro	7,992.28





Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	1,818.11
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	15,110.03
Crédito INFONAVIT Cesar Shimizu Duran	12,555.62
Crédito INFONAVIT de Eduardo Santiago Nabor	15,508.70
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	13,503.30
Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores	9,025.03
Crédito INFONAVIT de Adriana Sámano Gallardo	6,015.92
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	5,754.49
Crédito INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo	11,146.44
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	4,061.20
Crédito INFONAVIT de Miguel Ángel Gutiérrez Núñez	4,099.80
Crédito INFONAVIT de Luis Flores Pérez	8,293.74
Crédito INFONAVIT de Verónica Magallón Ochoa	2,739.98
Crédito INFONAVIT de Lilia Janet Díaz Alejandra	3,232.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$151,812.48</b>

<b>OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR</b>	
5 al millar ejercicio 2016	\$10,119.27
5 al millar ejercicio 2017	\$12,886.62
5 al millar ejercicio 2018	\$10,211.38
<b>TOTAL</b>	<b>\$33,217.27</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$634,849.77</b>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$14'831,014.19**

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033	126,755.83
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	13,215.91
Adeudos de ejercicios anteriores.	14,691,042.45
<b>TOTAL</b>	<b>14,831,014.19</b>

**PASIVO NO CIRCULANTE \$0.00**

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

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$148'965,776.15**

**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$9'593,725.12**

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del 01 de enero al 30 de Junio de 2020.

**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$139'746,140.07**

**RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES -\$374,089.04**





Se informa que para llevar una adecuada administración de los recursos, se lleva identificado los recursos que al término del 2019 se quedaron como comprometidos. Se identifican como recursos remanentes

ELABORÓ

REVISÓ

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

ARQ. JOSÉ FRANCISCO ÁLVAREZ CORTÉS  
**SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN**

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

