



NOTAS DE DESGLOSE DICIEMBRE 2015

1.1) INFORMACIÓN CONTABLE

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 los Estados Financieros de la UCEM.

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE \$34'211,340.17

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$11'598,956.72

CAJA \$0.00

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$9'153,181.35

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 31 de DICIEMBRE de 2015, incluyendo las cuentas del Subsidio del Estado 0159129847 2011, 2013 y 2014, los Recursos Propios en las cuentas 0156139574 2011, 2013, 2014 Y 2015, Presupuesto Federal 2010 cuenta 01685640289, y los de 2012, 2013 y 2014 en la cuenta 0189510281 y los recursos del Subsidio Estatal Construcción 2010 en la cuenta 0168639043; la cuenta 0190349917 recursos recibidos del Programa Federal “Programa de Mejoramiento del Profesorado” (PROMEP), cuenta 198669082 Recurso Federal 2015, cuenta 0199250352 Recurso Estatal 2015, la cuenta 0192466481 2012 FADOEES, cuenta 198980934 CONACYT, cuenta 0102510316 PROEXOES, cuenta 0102510111 PROFOCIE 2015, cuenta 0103119033 RECURSO FEDERAL 2016, cuenta 0103118975 RECURSO ESTATAL 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	0156139574	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	\$ 40,234.03	31-diciembre-15
2	BBVA	0159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$ 512,848.55	31-diciembre-15
3	BBVA	0189510281	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$ 652,622.93	31-diciembre-15
4	BBVA	0190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$ 93,689.18	31-diciembre-15
5	BBVA	0168639043	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$ 6,853.22	31-diciembre-15
6	BBVA	0168640289	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$ 10,845.03	31-diciembre-15
7	BBVA	0192466481	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$ 50,187.33	31-diciembre-15
8	BBVA	0198669082	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2015	\$ 6,744,614.34	31-diciembre-15
9	BBVA	0198669252	CHEQUES	RECURSO PROFOCIE	\$ 23,113.74	31-diciembre-15
10	BBVA	0198980934	CHEQUES	RECURSO CONACYT	\$ 225,000.00	31-diciembre-15
11	BBVA	0199250352	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$ 0.00	31-diciembre-15
12	BBVA	0102510316	CHEQUES	PROEXOES	\$ 793,173.00	31-diciembre-15
13	BBVA	0102510111	CHEQUES	PROFOCIE 2015	\$ 0.00	31-diciembre-15
14	BBVA	0103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2016	\$ 0.00	31-diciembre-15
15	BBVA	0103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2016	\$ 0.00	31-diciembre-15
TOTAL					\$ 9'153,181.35	

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$2'445,775.37

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; los contratos de inversión siguientes 2042315793, 2044030893 y 2044238710 fueron cancelados por concluir con los programas que los originaron, 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	\$161,016.94	31-dic-15	C.P. *
2	BBVA	159129847	2045538718	INVERSIÓN	\$129,444.51	31-dic-15	C.P. *
3	BBVA	190349917	2045538769	INVERSIÓN	\$364,359.78	31-dic-15	C.P. *
4	BBVA	189510281	2045538742	INVERSIÓN	\$30,796.90	31-dic-15	C.P. *
5	BBVA	198669082	2045538696	INVERSIÓN	\$1,760,157.24	31-dic-15	C.P. *
TOTAL					\$2'445,775.37		



2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$21'478,746.44

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$6' 468,367.58

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 por el importe de \$3'538,103.00, la segunda quincena del mes de noviembre 2015 por \$864,959.00, el mes de diciembre 2015 por \$1'729,919.00, programa federal PROFOCIE 2015 por el importe de \$105,211.00, 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 oficio de modificación presupuestaria de justificación: ampliación por concepto de productos financieros generados por los recursos federales de La Universidad de la Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo por el importe de \$5,175.06.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$286,491.80

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:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	
PEDRO CORTÉS RODRÍGUEZ	\$14,516.00
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	\$3,973.91
XICOTENCATL LÓPEZ ANDRADE	\$467.82
LAB TECH INSTRUMENTACIÓN, S.A. DE C.V.	\$46,974.20
GEORGINA GARCÍA RUIZ	\$0.76
EDITORIAL PAGINA 6 S. A. DE C. V.	\$153,773.83
LORENA PAREDES GUERRA	\$302.00
KARLA FABIOLA BARAJAS PÉREZ	\$500.00
IVÁN VERA ROMERO	\$371.00
EDUARDO CHÁVEZ FLORES	\$114.00
LUIS ARMANDO CUEVAS	\$62,500.00
MAURICIO ZEPEDA VILLASEÑOR	\$2,998.28
TOTAL	\$286,491.80

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
TOTAL FEDERAL	\$5'736,557.70

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

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$883,412.94

**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO
\$883,412.94**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
VACASA CONSTRUCCIONES SA DE CV	\$883,412.94
TOTAL	\$883,412.94

INVENTARIOS.- NO APLICA

4. ALMACENES \$250,224.07

Se lleva un control a detalle del almacén. Está valuado al método PEPS. Se descontó los bienes utilizados en el presente mes.

ACTIVO NO CIRCULANTE \$149'125,777.74

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
\$166'880,467.42**

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

Se realizó la incorporación de las obras públicas de ejercicios pasados a edificio, así mismo se determinó el cálculo de su respectiva depreciación.



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 \$93'950,376.43

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 \$1'554,564.79

Activos intangibles.- Software y Licencias.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$113'259,630.90

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 \$ 5'509,515.32

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 5'509,515.32

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$550,653.11

FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	
APORTACIONES AL IMSS.	\$157,711.32
APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	\$121,754.50



APORTACIONES AL INFONAVIT.	\$193,705.12
APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO.	\$77,482.17
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$550,653.11

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$3'826,602.12

Se anexa una relación de Cuentas por Pagar (Pasivos) al 31 de diciembre del 2015

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
CEMLAB S. A. DE C. V.	\$1,231.82
LUIS RIVAS VILLANUEVA	\$1,471.00
GENARO RÚAN ARIAS	\$1,500.00
MARIA MAGDALENA GARCÍA	\$2,072.04
INTECOM COMERCIALIZADORA	\$3,246.24
INTECOM COMERCIALIZADORA	\$4,999.61
ACCESORIOS PARA LABORATORIOS SA DE CV	\$13,927.64
INTER PC S. A. DE C. V.	\$30,122.80
PAOLA ADRIANA SOLORZANO GUTIERREZ	\$59,299.20
CAPACITACIÓN Y ASESORÍA PROFESIONAL S RL	\$129,514.00
CONSORCIO CIENTIFICO DEL BAJÍO SA DE CV	\$217,505.54
COMERCIALIZADORA DASVAL S.A. DE C.V.	\$222,691.42
RIVELAB S. A. DE CV	\$651,878.44
DE LORENZO OF AMERICA CORP SA DE CV	\$2'487,142.37
TOTAL	\$3'826,602.12

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$30,809.36

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
RODRIGO SÁNCHEZ ZEPEDA	\$13,638.24
JORGE ÁVILA GONZÁLEZ	\$11,393.04
RODRIGO HIGAREDA AMEZCUA	\$5,778.08
TOTAL	\$30,809.36

TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 11,722.28

TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
---	--



ARMANDO REYES NUÑEZ	\$11,722.28
TOTAL	\$11,722.28

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1'068,549.97

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 y por el 2% sobre nómina.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
SECRETARÍA DE FINANZAS.	\$79,662.00
ISR SERVICIOS PROFESIONALES.	\$1,945.35
ISR RETENCIÓN SALARIOS.	\$776,574.80
ISR ASIMILABLE A SALARIOS.	\$20,021.33
CUOTAS OBRERAS IMSS.	\$65,810.80
CRÉDITOS INFONAVIT.	\$124,535.69
TOTAL	\$1,068,549.97

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$21,117.48

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	\$0.40
INTERESES INVERSIÓN FEDERAL 8742-0281	\$15.50
LUIS RIVAS VILLANUEVA	\$90.00
INTERESES DE INVERSIÓN ESTATAL 8718-9847	\$205.21
INTERESES INVERSIÓN CTA. 2042315556	\$254.02
GRICELDA CERVANTES BUENROSTRO	\$255.51
INTERESES INVERSIÓN PRODEP 8769 - 9917	\$475.47
ADRIÁN MALDONADO VALDOVINOS	\$4,126.07
INTERESES DE INVERSIÓN NO. 2045538696-9082	\$4,784.60
JOSEFINA VIVAR ARENAS	\$10,971.70
TOTAL	\$21,178.48

PASIVO NO CIRCULANTE \$14'747,571.67

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO \$10'164,940.97



PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO \$14,231.65

DE LORENZO OF AMÉRICA	\$10,845.02
TEL. IND. MEXICANA DE TEL.	\$0.01
ENRIQUE FRANCISCO CARDOSO	\$3,386.62
TOTAL	\$14,231.65

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO \$10'150,709.32

JOSÉ RENTERÍA CEJA	\$2,297.57
TOTAL DEL RECURSO PROPIOS 2011	\$2,297.57
CORPORATIVO EMPRESARIAL	\$142,573.89
JOSÉ RAFAEL GONZÁLEZ CERVANTES	\$12,262.58
TOTAL DEL RECURSO ESTATAL 2010	\$154,836.47
JOSÉ RENTERÍA CEJA	\$4'156,818.55
CORPORATIVO EMPRESARIAL	\$4'304,143.63
JUAN PABLO NAVARRETE	\$1'282,876.14
CONSTRUCTORA RAGOCE	\$222,418.73
CONSTRUCTORA ARSAMAR	\$2,152.55
ESTÉTICA FUNCIONALIDAD	\$2,149.17
RODRIGO HIGAREDA AMEZCUA	\$681.76
TOTAL DEL RECURSO ESTATAL 2011	\$9'971,240.53
RODRIGO SÁNCHEZ ZEPEDA	\$7,623.16
TOTAL DEL RECURSO ESTATAL 2012	\$7,623.16
CORPORATIVO EMPRESARIAL GÁLVEZ	\$14,711.59
TOTAL DEL RECURSO ESTATAL 2013	\$14,711.59
Gran total	\$10'150,709.32

DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$4'582,630.70

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$4'582,630.70

ADEUDOS DE RECURSOS FEDERALES	\$4'542,630.70
TOTAL DEL RECURSO FEDERAL 2011	\$4'542,630.70
PROMEP 2012	\$40,000.00
TOTAL DEL RECURSO FEDERAL 2012	\$40,000.00
GRAN TOTAL	\$4'582,630.70



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$144'170,014.02

Consecuentemente, el saldo de Patrimonio Contribuido es el resultado de la suma del Activo no Circulante por el importe de \$149'125,777.74 y Almacén por \$250,224.07, menos las adquisiciones realizadas en el capítulo 5000 que afectan el resultado del ejercicio por el importe de \$5'205,987.79 dando un total de \$144'170,014.02

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$ 18'910,016.90

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$ 17'224,496.01

Refleja el resultado del ejercicio actual, considerando el periodo DICIEMBRE 2015, es decir el Presupuesto de recursos Propios, Federales y Estatales hasta la fecha para las operaciones de la Universidad, se encuentra compuesto de los programas y egresos capitalizables realizados durante el ejercicio 2015 la suma de saldos es el resultado del ejercicio al 31 de DICIEMBRE de 2015 como se desglosa en la siguiente tabla:

RESULTADO DEL EJERCICIO 2015.	
RECURSO PROPIOS:	\$0.00
SUBTOTAL	\$0.00
RECURSO FEDERAL:	
CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS "ELECTRONIC THEORY OF THE MAGNETIZATION REVERSAL PROCESSES IN TRANSITION-METAL CLUSTERS", número de solicitud 00000000245115,	\$450,000.00
RECURSO PROFOCIE 2015 FOLIO CLC 1880 DE TESOFE ID Folio: 1872	\$105,211.00
OFICIO MODIFICATORIO PRESUPUESTAL, JUSTIFICACIÓN AMPLIACIÓN POR CONCEPTO DE APORTACIONES FEDERALES, UNIVERSIDAD DE LA CIENEGA, PROGRAMA DE EXPANSIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA EN EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR S/RECIBO No. 5528-5052	\$793,173.00
SUBTOTAL	\$1,348,384.00
RECURSO ESTATAL:	
RECURSO ESTATAL 2015	\$3,538,103.00
SUBTOTAL	\$3,538,103.00
CAPITALIZABLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$875,225.79
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$707,203.81
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$2,609,675.43
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$386,900.00
MAQUINARIA, OTRO EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$326,810.72
ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,172.04





	SUBTOTAL	\$5,205,987.79
COMPROMETIDO NO DEVENGADO		\$ 4,853,674.59
	SUBTOTAL	\$ 4,853,674.59
PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER CAPÍTULO 1000		\$ 2,278,347.63
	SUBTOTAL	\$2,278,347.63
	GRAN TOTAL	\$17,224,497.01

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$1'685,519.17

Representa los recursos comprometidos en PROMEP, PRODEP, PROFOCIE, Refrendo 2013 y CECTI.

ELABORÓ

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

REVISÓ

M.I. FABIOLA LOZADA AMEZCUA
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN