



NOTAS DE DESGLOSE SEPTIEMBRE 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 \$33'247,493.21

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$13'205,453.65

CAJA \$10,000.00

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$2'126,194.54

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de SEPTIEMBRE de 2015, incluyendo las cuentas del Subsidio del Estado 0159129847 2011, 2013 y 2014, los Recursos Propios en las cuentas 0156139574 2011, 2013 y 2014, 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, 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	\$822,155.40	30-septiembre-15
2	BBVA	0159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$398,586.10	30-septiembre-15
3	BBVA	0189510281	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$579,970.65	30-septiembre-15
4	BBVA	0190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$36,440.18	30-septiembre-15
5	BBVA	0168639043	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$6,813.38	30-septiembre-15
6	BBVA	0168640289	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$10,845.03	30-septiembre-15
7	BBVA	0192466481	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$6,112.71	30-septiembre-15
8	BBVA	0198669082	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2015	\$4,759.08	30-septiembre-15
9	BBVA	0198669252	CHEQUES	RECURSO PROFOCIE	\$23,274.74	30-septiembre-15
10	BBVA	0198980934	CHEQUES	RECURSO CONACYT	\$225,000.00	30-septiembre-15
11	BBVA	0199250352	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$12,237.27	30-septiembre-15
TOTAL					\$2,126,194.54	

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$11'069,259.11

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	0168639043	2042315556	INVERSIÓN	\$161,019.62	30-septiembre-15	C.P. *
2	BBVA	0189510281	2042315793	INVERSIÓN	\$84,134.45	30-septiembre-15	C.P.
3	BBVA	0192466481	2044030893	INVERSIÓN	\$92,648.72	30-septiembre-15	C.P.
4	BBVA	0159129847	2044238710	INVERSIÓN	\$257,140.48	30-septiembre-15	C.P.
5	BBVA	0159129847	2045538718	INVERSIÓN	\$129,478.43	30-septiembre-15	C.P.
6	BBVA	0190349917	2045538769	INVERSIÓN	\$744,747.64	30-septiembre-15	C.P.
7	BBVA	0189510281	2045538742	INVERSIÓN	\$42,972.61	30-septiembre-15	C.P.
8	BBVA	0198669082	2045538696	INVERSIÓN	\$9,557,117.16	30-septiembre-15	C.P.
				TOTAL	\$11,069,259.11		

* C.P. Corto plazo.



2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$19'780,655.89

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$4, 880,147.00

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 por el importe de \$4, 880,147.00.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$176,621.31

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:

DEUDORES DIVERSOS A 90 DÍAS	CANTIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO PROPIOS 2015	
Transferir Innovaciones en los Diferentes Sistemas de Producción	\$ 20,000.00
TOTAL	\$ 20,000.00

FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL 2014 A 90 DÍAS	
Pedro Cortés Rodríguez	\$14,516.00
Secretaría de Finanzas y Administración	\$3,973.91
TOTAL	\$18,489.91

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL 2014 A 90 DÍAS	
IMSS Cuota Obrera	\$2,012.65
TOTAL	\$2,012.65
GRAN TOTAL DEUDORES DIVERSOS	\$40,502.56

SUBSIDIO AL EMPLEO \$0.53

El saldo de esta cuenta queda conformado como sigue:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		
Dulce Nayely García Contreras	\$	0.53
Total	\$	0.53



GASTOS POR COMPROBAR \$136,118.22

Se otorgan viáticos al personal para atender comisiones programadas previamente y urgentes. Se detalla el saldo como sigue:

GRAN TOTAL GASTOS POR COMPROBAR	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	
Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro	\$ 600.00
Gilberto Infante Carranza	\$ 4,940.00
Miguel Ángel Gutiérrez Núñez	\$ 5,460.00
Sergio César Rodríguez Blanco	\$ 7,000.00
Edgar Barajas Ledesma	\$ 7,338.00
Luis Rivas Villanueva	\$ 6,920.00
Omar Ernesto Roque Bernal	\$ 2,200.00
Ignacio Moreno Nava	\$ 3,900.00
Aida Isabel Leal Robles	\$ 213.92
Iván Vera Romero	\$ 18,000.00
Melitón Estrada Jaramillo	\$ 9,500.00
Juan Pablo Vela Navarrete	\$ 6,600.00
Miriam Arroyo Damián	\$ 7,500.00
Luis Ángel Ascencio de la Cruz	\$ 127.40
Héctor Avalos Flores	\$ 14,212.00
Adriana Medina Ramírez	\$ 15,000.00
Alejandro Arceo Hernández	\$ 1,606.90
Georgina García Ruiz	\$ 15,000.00
José Miguel Moreno Ortiz	\$ 10,000.00
Total	\$ 136,118.22

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 \$0.00



INVENTARIOS.- NO APLICA

4. ALMACENES \$261,383.67

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 \$117'987,451.89

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$105'989,314.76

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 \$89'201,763.83

Bienes muebles.- Mobiliario y Equipo de Administración: Mobiliario, Equipo de Administración, Equipo y Bienes Informáticos; **Mobiliario y Equipo Educativo 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).

Se registró el Material Bibliográfico (Biblioteca) en el rubro de Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos, debido a que a la fecha la CONAC no ha emitido una cuenta específica que controle dicha cuenta.

Se realizaron adquisiciones por el importe de \$158,637.34 correspondiente a recurso FADOES 2013.

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

ACTIVOS INTANGIBLES \$1'274,315.92

Activos intangibles.- Software y Licencias.



**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
\$78'477,942.62**

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

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

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE \$ 853,700.37

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 853,700.37

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$152,488.02

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
Aportaciones al IMSS	\$ 152,488.02
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 152,488.02

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$196,097.91

Se anexa una relación de Cuentas por Pagar (Pasivos) al 30 de septiembre del 2015

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Capacitación y Asesoría Profesional	\$129,514.00
American Chemical Society Customer Billi	\$14,998.85
Competence Educational Equipament SA de CV	\$0.01
Tic Master S.A de C.V.	\$13,216.40
Intecom Comercializadora	\$3,246.24
Inter PC S. A. DE C. V.	\$30,122.80
Intecom comercializadora	\$4,999.61
TOTAL	\$196,097.91

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$47,817.20

Rodrigo Sánchez Zepeda	\$30,646.08
Jorge Ávila González	\$11,393.04



Rodrigo Higareda Amezcua	\$5,778.08
TOTAL CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$47,817.20

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$448,073.76

Esta cuenta está integrada por las retenciones que realiza la UCM, por los siguientes conceptos: ISR RETENCIÓN SALARIOS \$284,146.51, ISR RETENCIÓN POR SERVICIOS PROFESIONALES \$1,247.03, ISR RETENCIÓN ASIMILABLES A SALARIOS \$19,802.46, Retenciones de amortización de CRÉDITOS INFONAVIT de los trabajadores de la UCM \$64,440.46, cuota obrera al IMSS por \$46,192.30 y 2% sobre nómina \$32,245.00.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$9,223.48

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Intereses Inversión cta 6481-0893	\$46.61
Intereses de Inversión Cta. 2042315793	\$27.71
Secretaría de Finanzas y Administración	\$ 0.40
Intereses Inversión Federal 8742-0281	\$939.77
Intereses Inversión PRODEP 8769 - 9917	\$806.97
Intereses de inversión no. 2045538696-9082	\$6,329.14
Azucena Isabel López Flores	\$0.04
Intereses Inversión 2012-9847-8710	\$412.62
Gricelda Cervantes Buenrostro	\$255.51
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	\$187.85
Intereses Inversión Cta. 2042315556	\$216.86
Total	\$9,223.48

PASIVO NO CIRCULANTE \$15'102,980.02

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO \$10'520,349.32

PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO \$369,640.00

De Lorenzo of America	\$10,845.02
Tel. Ind. Mexicana de Tel.	\$0.01
Total del recurso federal 2011	\$10,845.03
Enrique Francisco Cardoso	\$3,386.62
CADPE	\$100,374.66
Total del recurso federal 2013	\$103,761.28
CADPE	\$255,033.69



Total del recurso estatal 2013	\$255,033.69
Gran total	\$369,640.00

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 \$126'018,173.79



Consecuentemente, el saldo de Patrimonio Contribuido es el resultado de la suma del Activo no Circulante por el importe de \$117'987,451.89, Almacén por \$261,383.67, la depreciaciones y amortizaciones correspondiente al ejercicio actual por \$8'031,435.88, menos las adquisiciones realizadas en el capítulo 5000 que afectan el resultado del ejercicio por el importe de \$262,097.62 dando un total de \$126'018,173.79.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$ 9'260,090.92

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$ 7'236,408.09

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del mes de septiembre 2015.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$2'023,682.83

Representa los recursos comprometidos en PROMEP y Becas a Madres Jefas de Familia; así como PRODEP, PROFOCIE, Refrendo 2013 Fundación Produce 2014 y CECTI.

ELABORÓ

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

REVISÓ

M.I. FABIOLA LOZADA AMEZCUA
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN