



NOTAS DE DESGLOSE ABRIL 2016

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 \$34'877,080.66

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$11'670,715.09
CAJA \$10,000.00

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$9'266,836.43

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 31 de ABRIL de 2016, los recursos propios se ubican en la cuenta número 0156139574, de los ejercicios 2011, 2013, 2014, 2015 y 2016; el recurso federal se encuentra en las siguientes cuentas: presupuesto 2010 en la cuenta número 01685640289, la cuenta número 0189510281 los ejercicios 2012, 2013 y 2014; 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, 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	\$273,222.02	30-abr-16
2	BBVA	168640289	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$10,845.03	30-abr-16
3	BBVA	189510281	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$652,646.98	30-abr-16
4	BBVA	198669082	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$79,745.88	30-abr-16
5	BBVA	103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$6,506,636.24	30-abr-16
6	BBVA	190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$93,746.40	30-abr-16
8	BBVA	198980934	CHEQUES	RECURSO CONACYT	\$3,295.66	30-abr-16
9	BBVA	102510316	CHEQUES	RECURSO PROEXOES	\$507,846.07	30-abr-16
10	BBVA	102510111	CHEQUES	RECURSO PROFOCIE	\$105,211.00	30-abr-16
11	BBVA	168639043	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$6,922.10	30-abr-16
12	BBVA	159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$385,382.70	30-abr-16
13	BBVA	199250352	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$0.00	30-abr-16
14	BBVA	103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$641,336.35	30-abr-16
TOTAL					\$9,266,836.43	

Se realizó la corrección a la póliza I00045 correspondiente al mes de febrero 2015, que reflejaba el importe de \$70.00 (Setenta pesos 00/100 M.N.) de depósito por concepto servicio de alta de internet, mismo que no se brindó y el alumno solicitó la devolución de recurso. Con la corrección de la póliza mencionada se corrigen los errores reportados en las conciliaciones bancarias de los meses febrero y marzo de la cuenta 0156139574.

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$2'393,878.66

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	\$161,010.93	30-abr-16	C.P. *
2	BBVA	159129847	2045538718	INVERSIÓN	\$129,444.05	30-abr-16	C.P. *
3	BBVA	190349917	2045538769	INVERSIÓN	\$364,217.30	30-abr-16	C.P. *
4	BBVA	189510281	2045538742	INVERSIÓN	\$30,790.33	30-abr-16	C.P. *
5	BBVA	198669082	2045538696	INVERSIÓN	\$1,708,416.05	30-abr-16	C.P. *
TOTAL					\$2,393,878.66		





2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$22'672,654.89

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$7'914,132.00

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 \$ 4,151,029.00.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$34,635.31

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:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	
Marco Antonio Ábrica Sánchez	\$2,500.00
Pedro Cortes Rodríguez	\$14,516.00
Secretaria Finanzas y Administración	\$3,973.91
Cuotas IMSS por retener	\$7,309.13
Edgar Barajas Ledesma	\$385.96
Gilberto Infante Carranza	\$1,950.00
Luis Rivas Villanueva	\$1,950.00
Claudia Anaya Mendoza	\$368.88
Ángel Daniel Ramírez Herrera	\$1,500.00
TOTAL	\$34,453.88

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
Miguel Ángel Gutiérrez Núñez	\$0.63
Blanca Paulina García Anguiano	\$180.80
TOTAL	\$181.43

GRAN TOTAL	\$34,635.31
-------------------	--------------------





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 \$327,154.80

**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO
\$327,154.80**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
VACASA CONSTRUCCIONES SA DE CV	\$327,154.80
TOTAL	\$327,154.80

INVENTARIOS.- NO APLICA

4. ALMACENES \$206,555.88

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 \$144'798,132.31

**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 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 \$95'031,438.10

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 \$1'566,888.63

Activos intangibles.- Software y Licencias.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$118'680,661.84

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 \$ 17'391,921.17

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 17'391,921.17

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$539,524.68

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
Aportaciones al IMSS.	\$152,670.90
Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez.	\$119,241.15
Aportaciones al INFONAVIT.	\$191,151.88
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro.	\$76,460.75
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$539,524.68





PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1'562,356.076

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

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
INTECOM COMERCIALIZADORA	\$ 4,999.61
LUIS ARMANDO CUEVAS SÁNCHEZ	\$ 11,778.82
Inter Pc S. A. DE C. V.	\$ 30,122.80
IVG COMERCIALIZADORA SA DE CV	\$ 58,105.19
EDITORIAL PÁGINA 6 S.A. DE C.V.	\$ 76,936.42
CAPACITACIÓN Y ASESORÍA PROFESIONAL S RL	\$ 129,514.00
COMERCIALIZADORA DASVAL SA DE CV	\$ 186,894.00
VACASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	\$1,064,005.00
TOTAL	\$1,562,355.84

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 \$ 581,224.63

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.

Se realizó reclasificación de la cuenta de contratistas por pagar a corto plazo por el importe correspondiente a 5 al millar de contratos de obras.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	
ISR Asimilables al Salario	\$ 19,610.30
ISR Retención Salarios	\$ 278,515.74
ISR Retención Servicios Profesionales	\$ 2,217.87
SECRETARÍA DE FINANZAS	\$ 31,648.00
5 al millar	\$ 43,502.07
Cuotas Obreras IMSS	\$ 70,458.02
Creditos Infonavit	\$ 135,272.63
TOTAL	\$ 581,224.63





OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$14'697,093.51

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Editorial Pagina Seis SA DE CV	\$0.01
Secretaría de Finanzas y Administración	\$0.40
Intereses Inversión Federal 8742-0281	\$32.98
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	\$254.75
Intereses Inversión Cta. 2042315556	\$316.89
Intereses Inversión PRODEP 8769 - 9917	\$390.21
Intereses de inversión no. 2045538696-9082	\$5,055.82
Adeudos de ejercicios anteriores.	\$14,691,042.45
TOTAL	\$14,697,093.51

PASIVO NO CIRCULANTE \$43,386.62

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO \$3,386.62

**PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO
\$3,386.62**

ENRIQUE FRANCISCO CARDOSO	\$3,386.62
TOTAL	\$3,386.62

DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$40,000.00

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$40,000.00

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	
PROMEP 2012	\$40,000.00
TOTAL	\$40,000.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$139'837,331.79

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.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$ 22'402,573.39

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$ 10'386,356.71

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





RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$12'016,216.68

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 \$290,730.24, ejercicio 2014 por el importe de \$177,748.91 y ejercicio 2015 por el importe de \$10'353,810.53.

ELABORÓ

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

REVISÓ

M.I. FABIOLA LOZADA AMEZCUA
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN

