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

Los Estados Financieros del mes de septiembre, 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 $50'209,960.40

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES $19'727,788.56

CAJA $10,000.00

Fondo revolvente para la adquisición de compras menores.

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS $2'645,243.88

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de SEPTIEMBRE 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:

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
BBVA	156139574	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	$763,125.35	30-sep-17
BBVA	103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	$127,466.27	30-sep-17
BBVA	190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	$423,825.58	30-sep-17
BBVA	198980934	CHEQUES	RECURSO CONACYT	$225,000.00	30-sep-17
BBVA	159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	$697.17	30-sep-17
BBVA	108299935	CHEQUES	RECURSO PFCE 2016	$134,659.18	30-sep-17
BBVA	0110232300	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	$437,943.45	30-sep-17
BBVA	0103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	$0.00	30-sep-17
BBVA	0110232416	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	$352,442.88	30-sep-17
BBVA	0110485772	CHEQUES	RECURSO PFCE 2017	$180,084.00	30-sep-17
			TOTAL	**$2,645,243.88**	

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) $17'072,544.68

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 UCEM						
INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	NÚMERO DE CONTRATO	TIPO DE CUENTA	SALDO	FECHA DE CORTE	CLASIFICACIÓN
BBVA	0159129847	2045538718	INVERSIÓN	$129,521.99	30-sep-17	C.P. *
BBVA	0103119033	2046652115	INVERSIÓN	$2,458,123.56	30-sep-17	C.P. *
BBVA	0110232300	2047439229	INVERSIÓN	$14,484,899.13	30-sep-17	C.P. *
			TOTAL	**$17,072,544.68**		

* C. P. - Corto plazo

La aplicación de los recursos 2017 será de acuerdo a lo establecido en el PROGRAMA OPERATIVO ANUAL de la entidad.

La aplicación de los recursos de los programas PROMEP y PROFOCIE se regularán de acuerdo a las reglas de operación de cada uno de los programas.

El recurso de CONACYT se aplicará de acuerdo al convenio establecido con la institución y las necesidades del profesorado.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES $30'353,259.98

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO $12'893,555.00

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 $6'598,046.00.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJERCICIO	IMPORTE
ESTATAL	2015	$3,538,103.00
ESTATAL	2016	$2,757,406.00
ESTATAL	2017	$6,598,046.00
	TOTAL	**$12,893,555.00**

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO $2'731,843.49

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	
Mario Alberto Reyes Téllez	$4,658.00
Pedro Damián Loeza Lara	$8,100.00
J. Jesús Gil Méndez	$1,100.00
José Antonio Aguilar López	$2,100.00
Cruz Elena Corona Fernández	$8,921.00
Spencer Radames Avalos Aguilar	$5,095.00
Karla Fabiola Barajas Pérez	$360.00
Luis Rivas Villanueva	$16,024.00
Agustina Ortiz Soriano	$4,950.00
Melitón Estrada Jaramillo	$9,142.48
Iván Vera Romero	$8,220.00
Alberto Isaac Zepeda Jazo	$15,000.00
Gilberto Infante Carranza	$77,032.00
José Alfredo Cruz Mercado	$3,608.00

Noé Casas Ruiz	$4,600.00
Blanca Estela Ruan Cervantes	$1,003.00
TOTAL	**$169,913.48**

PROGRAMA FEDERAL PRODEP	
Alberto Isaac Zepeda Jazo	$300,000.00
TOTAL	**$300,000.00**

DEUDORES DIVERSOS	
Sergio César Rodríguez Blanco	$764.00
Enrique Hernández Partida	$1,843.92
TOTAL	**$2,607.92**

ALUMNOS	
María Guadalupe Hernández Rosas	$4,360.80
Xavier Iván Ochoa Alvarado	$4,500.00
María Guadalupe Sandoval Flores	$4,500.00
Andrea Gómez Contreras	$4,500.00
Adán Víctor Navarro	$4,500.00
TOTAL	**$22,360.80**

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
TOTAL	**$2,236,961.29**
GRAN TOTAL	**$2,731,843.49**

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 REFRENDO 2013-2014	$3,973.91
TOTAL FEDERAL	**$5,740,531.61**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	
EJERCICIO 2011	
SUBSIDIO ESTATAL PENDIENTE	$8,987,329.88
TOTAL ESTATAL	**$8,987,329.88**
GRAN TOTAL	**$14,727,861.49**

Con fecha del día 07 de junio de 2017 se hizo entrega de oficio No. UCEM/RE/327/06/17 al C.P. Saúl Bañuelos Suárez, Jefe del Departamento de Fideicomisos y Sector Paraestatal de la Secretaria de Finanzas y Administración, en el cual se solicitó su intervención para que se realice los conduce y dar continuidad con las gestiones de respectivas de los adeudos.

De acuerdo a los adeudos de 2017 se presentaron los DEEP'S ante Secretaria de Finanzas y Administración de acuerdo a la siguiente tabla:

N° DEPP	FECHA SOLICITUD	IMPORTE
14	05/04/2017	$ 52,120.00
21	04/05/2017	$ 52,120.00
25	13/06/2017	$ 52,120.00
29	22/06/2017	$ 156,360.00
34	04/07/2017	$ 78,200.00
40	03/08/2017	$ 78,200.00
41	03/08/2017	$ 2,250,000.00
43	05/09/2017	$ 1,550,726.00
44	05/09/2017	$ 78,200.00
45	05/09/2017	$ 2,250,000.00

3. **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS $0.00**

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES A CORTO PLAZO $0.00

4. **INVENTARIOS.- NO APLICA**

5. **ALMACENES $128,911.86**

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

ACTIVO NO CIRCULANTE $133'676,582.94

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

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

BIENES MUEBLES $101'456,207.67

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 $3'179,810.77

Activos intangibles.- Software y Licencias.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES $143'132,028.55

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	1261	1261-3	1261-3-61207	Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	5%
		1263	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 Educacional 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	1265-1	1265-1-59101	Amortización Acumulada de Software.	15%
				1265-1-59701	Amortización Acumulada de Licencias informáticas e intelectuales.	15%

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE $17'825,600.98

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO $17'825,600.98

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO $161,589.75

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

SERVICIOS PERSIONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Aportaciones al IMSS.	161,589.75
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$161,589.75**

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO $121,252.06

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

PROVEEDORES	
AGUSTIN REYES ZARATE	$38,439.98
RIVELAB, S. A. DE C. V.	$82,812.08
TOTAL	**$121,252.06**

RETENCIONES Y CONTRIBUCCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO $ 538,405.72

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	$3,968.32
ISR Asimilables al Salario	$35,682.77
ISR Retención Salarios	$327,635.85
Cuotas Obreras IMSS	$46,101.39
TOTAL	**$413,388.33**

CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Crédito INFONAVIT de Iliana Muñoz García	$5,708.02
Crédito INFONAVIT de Lambertino Campos Amezcua	$6,834.85
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	$6,784.26
Crédito INFONAVIT de Rogelio Gudiño Valdez	$7,713.76
Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrrostro	$3,475.02
Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	$757.91
Crédito INFONAVIT de Pedro Damián Loeza Lara	$7,548.46
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	$6,412.59
Crédito INFONAVIT de José Juan Ramos Cárdenas	$3,554.28
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	$7,585.62
Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores	$6,751.64
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	$3,706.85
Crédito INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo	$2,394.26
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	$6,095.02
Crédito INFONAVIT de Miguel Ángel Gutiérrez Núñez	$1,618.55
Crédito INFONAVIT de Luis Gabriel Hérnandez Valencia	$1,750.96
Crédito INFONAVIT de Verónica Magallón Ochoa	$1,117.07
TOTAL	**$79,809.12**

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	
2% sobre nómina	$35,089.00
5 al millar ejercicio 2016	$10,119.27
TOTAL	**$45,208.27**
GRAN TOTAL	**$538,405.72**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO $ 17'004,353.45

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033	$12,024.74
Intereses de Inversión Federal Cont.2047439229 - 2300	$63,681.70
Luis Gabriel Hérnandez Valencia	$14,114.84
Vicente Magaña Cervantes	$107.99
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	$619.81

Adeudos de ejercicios anteriores.	$14,691,042.45
Dorian Heidy Jannete Ceja Sánchez	$316.63
Recursos anteriores prestados a recurso estatal 2016	$1,838,970.50
Recursos propios 2016 prestados a recurso estatal 2016	$383,474.79
TOTAL	**$17,004,353.45**

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 $166'060,942.36

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) $10'392,533.84

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

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES $155'668,408.52

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.

ELABORÓ

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

REVISÓ

ARQ. JOSÉ FRANCISCO ÁLVAREZ CORTÉS
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN