



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE
JUNIO 2018
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 2018, aprobado por la H. Junta Directivo en la sesión XLIV de fecha en los acuerdos S.O.XLIV.03.15.03.18.

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 \$45'323,198.38

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$15'988,721.10

CAJA \$10,000.00

Fondo revolvente para la adquisición de compras menores.

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$14'500,257.13

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de JUNIO de 2018, 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.
- Recurso Federal 2017 cuenta número 0110232300.
- Recurso Estatal 2014 cuenta número 0159129847.
- Recurso Estatal 2016 cuenta número 0103118975.
- Recurso PROFOCIE 2017 cuenta número 0110485772.
- Recurso Estatal 2018 cuenta número 0137636667.





- Recurso Federal 2018 cuenta número 0111376365.

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	\$1,030,050.53	30-jun-18
BBVA	103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$114,867.64	30-jun-18
BBVA	190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$381,253.51	30-jun-18
BBVA	159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$987.15	30-jun-18
BBVA	0110232300	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2017	\$42,579.11	30-jun-18
BBVA	0103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2016	\$1.00	30-jun-18
BBVA	0137636667	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2018	\$2,949,037.46	30-jun-18
BBVA	0111376365	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2018	\$9,953,504.33	30-jun-18
BBVA	0110485772	CHEQUES	RECURSO PFCE 2017	\$27,976.40	30-jun-18
TOTAL				\$14,500,257.13	

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$1'478,463.97

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	\$129,295.38	30-jun-18	C.P. *
BBVA	103119033	2046652115	INVERSIÓN	\$1,349,168.59	30-jun-18	C.P. *
TOTAL				\$1,478,463.97		

* C. P. - Corto plazo

La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2018 se ejecutará de acuerdo al POA 2018.

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





2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$29'151,800.49

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$11'577,427.00

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, de recursos del presupuesto 2017 por la cantidad de \$5'281,918.00.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJERCICIO	IMPORTE
ESTATAL	2015	\$3,538,103.00
ESTATAL	2016	\$2,757,406.00
ESTATAL	2017	\$5,281,918.00
TOTAL		\$11'577,427.00

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$2'846,512.00

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	\$18,309.75
Adrián Maldonado Valdovinos	\$45,234.51
Luis Rivas Villanueva	\$19,115.28
Gilberto Infante Carranza	\$2,997.12
J Jesus Amezcua Nuñez	\$450.00
TOTAL	\$86,106.66

APOYO ALUMNOS	
Berenice Sandoval Sámano	\$6,000.00
Paola Cruz Bernal	\$1,216.00
Aarón Abelardo Hernandez Hernandez	\$4,500.00
Nayeli Pérez Andrade	\$1,168.00
Ricardo Velázquez Durán	\$4,500.00
Rosa Isela Carrillo Cordero	\$1,825.00
Jose Salvador Martinez Flores	\$6,000.00
Cristian Delfino Villanueva Medina	\$4,500.00
Liliana TRinidad Corona Ruiz	\$6,000.00
David Bautista Oliveros	\$4,500.00
Miriam Lizeth Ávalos Chavez	\$6,000.00





Luis Ángel Figueroa Medina	\$4,500.00
Campos Valadez Carlos Ignacio	\$4,500.00
Laura Patricia Lopez Ballesteros	\$9,000.00
TOTAL	\$64,209.00

APOYO ALUMNOS	
Cabezas Sánchez Luis Ángel	\$8,000.00
Ceja García Manuel Alexis	\$8,000.00
Ceja Rodríguez Alan Eduardo	\$8,000.00
Chávez Cerna Martha María	\$8,000.00
Cisneros Hernández Pedro Eduardo	\$8,000.00
Corona Ruiz Silvia Lizeth	\$8,000.00
Farías Flores Agustín Emmanuel	\$8,000.00
Gutiérrez Ocegueda Janett	\$8,000.00
Gutiérrez Julia	\$8,000.00
Pérez Gálvez Cynthia	\$8,000.00
Piceno Jaime Dulce María	\$8,000.00
Salazar Sandoval Brayan Francisco	\$8,000.00
Torres Núñez Agustín	\$12,500.00
Valdovinos Téllez Efraín	\$8,000.00
Vargas Rodríguez Erick Santiago	\$15,000.00
Vázquez Arzate Christian Jesús	\$8,000.00
Vázquez Esquivel Jesús	\$8,000.00
Ignacio Zacarias Lemus	\$8,000.00
Arceo Muratalla Estefania	\$8,000.00
Arredondo Curiel Jessica	\$8,000.00
Arroyo Álvarez Jessica Vanessa	\$8,000.00
Briseño Barajas Frida	\$8,000.00
Chavarria Sanchez Jose Martín	\$8,000.00
Conchas Ocegueda Susana	\$8,000.00
Contreras Gonzalez Osmar	\$8,000.00
Contreras Rodríguez María Guadalupe	\$8,000.00
Corona Márquez Mariana	\$8,000.00
Cortes Verduzco Allan Fabian	\$8,000.00
Cruz Bernal Paola	\$15,000.00
González Barragán Andrea Esteffany	\$8,000.00
González Escalera Enrique	\$8,000.00
González Lara Ricardo	\$8,000.00
Guerrero Manzo Jessica	\$8,000.00
Hernández Hernández Thelma de la Luz	\$8,000.00
Hernández Múgica Alejandro	\$8,000.00
Madrigal Castillo Alejandro	\$8,000.00
Manzo Alvarado Patricia Mariana	\$8,000.00





Martínez Magdalena Laura Cecilia	\$8,000.00
Méndez Machuca Verónica Azucena	\$8,000.00
Munguía Ortiz Martín	\$8,000.00
Pérez Avifa Luis Fernando	\$8,000.00
Pulido Romero Blanca Itzel	\$8,000.00
Ramírez García Daniel	\$8,000.00
Ramírez Granados Oscar Daniel	\$8,000.00
Robledo Magallón Uriel	\$8,000.00
Saicedo Ayala Luis Miguel	\$8,000.00
Vargas Amezcua Valeria Yolanda	\$8,000.00
Vargas López Mayra Cecilia	\$8,000.00
Vega Vega Nestor Daniel	\$8,000.00
Villa Muratalla Maria de Jesus	\$8,000.00
Villanueva . Eduardo	\$8,000.00
Villanueva Sánchez María Guadalupe	\$8,000.00
Yépiz Yépez Alejandra	\$8,000.00
Zambrano Yepez Isela Marisol	\$8,000.00
Zepeda García Jessica Guadalupe	\$8,000.00
TOTAL	\$458,500.00

PRODEP	
Ana Elisa Martinez del Rio	\$1.00
TOTAL	\$1.00

SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
Subsidio para el Empleo	\$734.05
TOTAL	\$734.05

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	\$2,846,512.00

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

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$35,052.80

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES A CORTO PLAZO
\$35,052.80

Universidad Autónoma De Nayarit	\$28,000.00
Mieles Tecnología Sa De Cv	\$5,848.72
Armando Reyes Núñez	\$1,204.08
TOTAL	\$ 35,052.80

4. INVENTARIOS.- NO APLICA

5. ALMACENES \$147,623.99

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

ACTIVO NO CIRCULANTE \$129'419,406.45

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
\$174'263,593.05**

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

BIENES MUEBLES \$106'738,480.90

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
\$155'118,046.57

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





PASIVO

PASIVO CIRCULANTE \$19'066,491.96

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$19'066,491.96

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$703,066.29

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Aportaciones al IMSS.	174,764.72
Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez.	136,459.85
Aportaciones al INFONAVIT.	305,200.40
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro.	86,641.32
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$703,066.29

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$624,303.08

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

PROVEEDORES	
HECTOR HUGO BARRAGAN PEREZ	\$0.90
MIGUEL ÁNGEL SALTO PEÑA	\$9,849.06
AGUSTIN REYES ZARATE	\$14,961.45
GAXIDA CONTRUCCIONES	\$87,053.02
JOSE GUADALUPE BERMUDEZ OLIVARES	\$348,000.00
MULTISISTEMAS VALCER, S.A. DE C.V.	\$143,405.00
ACTY COMER SA DE CV	\$21,033.65
TOTAL	\$624,303.08

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 815,623.59

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	\$13,709.38
ISR Asimilables al Salario	\$31,815.73
ISR Retención Salarios	\$432,999.99
Cuotas Obreras IMSS	\$85,652.38
TOTAL	\$564,177.48





CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Crédito INFONAVIT de Iliana Muñoz García	\$12,923.80
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	\$14,579.09
Crédito INFONAVIT de Rogelio Gudiño Valdez	\$16,662.26
Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrostro	\$7,624.34
Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	\$1,650.86
Crédito INFONAVIT de Pedro Damián Loeza Lara	\$16,148.79
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	\$13,764.00
Crédito INFONAVIT Cesar Shimizu Duran	\$3,228.47
Crédito INFONAVIT de Eduardo Santiago Nabor	\$19,625.73
Crédito INFONAVIT de José Juan Ramos Cárdenas	\$15,250.00
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	\$13,508.28
Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores	\$8,117.66
Crédito INFONAVIT de Adriana Samano Gallardo	\$2,766.06
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	\$5,243.78
Crédito INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo	\$12,233.75
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	\$3,542.77
Crédito INFONAVIT de Miguel Angel Gutiérrez Nuñez	\$3,718.06
Crédito INFONAVIT de Luis Flores Perez	\$8,341.95
Crédito INFONAVIT de Veronica Magallón Ochoa	\$2,522.69
Crédito INFONAVIT de Lilia Janet Diaz Alejandre	\$3,760.31
TOTAL	\$185,212.65

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	
2% sobre nómina	\$45,819.00
5 al millar ejercicio 2016	\$10,119.27
5 al millar ejercicio 2017	\$10,295.19
TOTAL	\$66,233.46
GRAN TOTAL	\$815,623.59

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 16'923,499.00

DEUDAS CON EL PERSONAL	
Luis Rivas Villanueva	\$1.00
Luis Daniel Farías Licea	\$2,497.68
TOTAL	\$2,498.68

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033	\$6,829.40
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	683.18
Adeudos de ejercicios anteriores.	14,691,042.45
Recursos anteriores prestados a recurso estatal 2016	1,838,970.50
Recursos propios 2016 prestados a recurso estatal 2016	383,474.79
TOTAL	\$16,921,000.32
GRAN TOTAL	\$16,923,499.00





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 \$155'676,112.87

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$1'586,485.31

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del 01 de enero al 30 de JUNIO 2018.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$154'369,998.32

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES -\$280,370.76

Se informa que para llevar una adecuada administración de los recursos, se lleva identificado los recursos que al término del 2017 se quedaron como comprometidos. Se identifican como recursos remanentes

ELABORÓ

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

REVISÓ

ARQ. JOSÉ FRANCISCO ÁLVAREZ CORTÉS
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN

