



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE
JUNIO 2019
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 2019, aprobado por la H. Junta Directivo en la sesión XLVIII de fecha en los acuerdos S.O.XLVIII.03.14.03.19.

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 \$49'690,568.75

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$20'524,692.34

CAJA \$10,000.00

Fondo revolvente para la adquisición de compras menores.

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$18'941,360.63

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de JUNIO de 2019, los recursos se distribuyen en las cuentas bancarias de la siguiente manera:

- Recursos propios cuenta número 0156139574.
- Recursos propios 2019 cuenta número 0112875160.
- 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 Federal 2018 cuenta número 0111376365.





- Recurso PFCE 2019 cuenta número 0113045188.

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	0156139574	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS	\$1,037,780.69	30-jun-19
BBVA	0112875160	CHEQUES	RECURSOS PROPIOS 2019	\$294,323.58	30-jun-19
BBVA	0103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$114,867.64	30-jun-19
BBVA	0190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$1,569,270.61	30-jun-19
BBVA	0159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$987.15	30-jun-19
BBVA	0110232300	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2017	\$854.45	30-jun-19
BBVA	0103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2016	\$1.00	30-jun-19
BBVA	0111376365	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2018	\$59,549.89	30-jun-19
BBVA	0113045188	CHEQUES	PFCE 2019	\$0.00	30-jun-19
BBVA	0112695472	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2019	\$4,758,914.28	30-jun-19
BBVA	0112695790	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2019	\$11,104,811.34	30-jun-19
TOTAL				\$18,941,360.63	

Se apertura la cuenta 0112695472 para el manejo de los recursos ESTATALES 2019.
Se apertura la cuenta 0112695790 para el manejo de los recursos FEDERALES 2019.
Se canceló la cuenta 0112176912 donde se manejaba el recurso PFCE 2018.
Se canceló la cuenta 0137636667 donde se manejaban los recursos estatales 2018.
Se canceló la cuenta 0112424061 donde se manejaban los recursos de la SNCYT.
Se apertura la cuenta 0113045188 donde se manejarán los recursos PFCE 2019.

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$1'573,331.71

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	\$138,182.69	30-jun-19	C.P.*
BBVA	103119033	2046652115	INVERSIÓN	\$1,435,149.02	30-jun-19	C.P.*
TOTAL				\$1,573,331.71		

* C. P. - Corto plazo



La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2019 se ejecutará de acuerdo al POA 2019.

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.

El remanente de recurso 2018, se terminará de ejecutar conforme a los procesos licitatorios que se tienen.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$29'040,155.90

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 \$2'734,867.41

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	
José Juan Ramos Cárdenas	\$124.35
Luis Rivas Villanueva	\$572.07
Lorena Paredes Guerra	\$8,570.00
Brenda Denis Bernal Villa	\$18,600.00
Maria de los Angeles Villa Paredes	\$4,450.00
Gilberto Infante Carranza	\$5,214.96
Eduardo Chávez Flores	\$2,207.67
José Alfredo Cruz Mercado	\$1,000.00
Veronica Magallón Ochoa	\$4,450.00
Patricia Zamora Sanchez	\$21,901.83
TOTAL	\$67,090.88





ALUMNOS	
Cristian Jesús Vázquez Arzate	\$1,000.00
David Bautista Oliveros	\$5,500.00
Ricardo Velázquez Durán	\$5,500.00
Iván Patricio Miranda Martínez	\$5,500.00
Juan Luis Amezcua Andrade	\$500.00
Reynaldo Salvador Mares Gil	\$2,000.00
Daniel Mateo Toscano Carriedo	\$2,000.00
Miguel Salvador Mendoza Gutierrez	\$2,000.00
Iván Patricio Miranda Martínez	\$2,000.00
Jose Salvador Martinez Flores	\$2,000.00
Cristina Nayeli Hernandez Sanchez	\$2,500.00
Carlos Ignacio Campos Valadez	\$2,000.00
TOTAL	\$32,500.00

DELFIN	
Ceja Alejo Héctor Gustavo	\$8,000.00
Chavarria Sanchez Jose Martín	\$8,000.00
Contreras Gonzalez Osmar	\$15,000.00
Cortes Verduzco Allan Fabian	\$8,000.00
González Barragán Andrea Esteffany	\$8,000.00
González Escalera Enrique	\$8,000.00
González Lara Ricardo	\$8,000.00
Madrigal Castillo Alejandro	\$8,000.00
Manzo Alvarado Patricia Mariana	\$8,000.00
Méndez Machuca Verónica Azucena	\$8,000.00
Pérez Aviña Luis Fernando	\$8,000.00
Pulido Romero Blanca Itzel	\$8,000.00
Vargas Amezcua Valeria Yolanda	\$8,000.00
Luis Alberto Sandoval Rodriguez	\$8,000.00
Manuel Alejandro Rodríguez Chávez	\$8,000.00
Luis Alfonso Ravelo Villalpando	\$8,000.00
Manzo Huitrón María Cristina	\$8,000.00
Navarro Navarrete Claudia Fabiola	\$8,000.00
Escobedo Núñez Yarithza	\$8,000.00
Sanchez Chavez Alejandra	\$8,000.00
Rodríguez Cárdenas Brenda Margarita	\$8,000.00
Ochoa Martinez Marisol	\$8,000.00
Vargas Monroy Abigail	\$8,000.00
Munguía Ortiz Martín	\$8,000.00
Herrera Higuera Raúl Camilo	\$8,000.00
Macias Quezada Cynthia Yarithza	\$8,000.00
Barrera Vega Maria Esther Guadalupe	\$8,000.00
Silva Diaz Bernardo	\$8,000.00
Blanca Lizbeth Martinez Toscano	\$15,000.00





María Magdalena Rivera Warner	\$15,000.00
Mendoza Muratalla Fabian	\$15,000.00
Zamora Arellano Aztlan	\$8,000.00
Pérez Esquivel María Guadalupe	\$8,000.00
Vega Chávez Alfredo	\$8,000.00
Hernández Rosas María Guadalupe	\$8,000.00
Orozco Parra José Alberto	\$8,000.00
Navarrete Garcia Francisco	\$8,000.00
Oliveros Mora Maria Guadalupe	\$8,000.00
Ayala Ramirez Yesica Estefanía	\$8,000.00
García Cervantes Mara Lizbeth	\$8,000.00
Grimaldo Andrade Valeria	\$8,000.00
Calderón Sánchez Juan Manuel	\$8,000.00
Barajas Aguilar Rodrigo	\$8,000.00
Avila Gomez Carla Bibiana	\$8,000.00
TOTAL	\$380,000.00

SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
Subsidio para el Empleo	\$246.56
TOTAL	\$246.56

PRODEP	
Ma. Guadalupe Rojas	\$17,727.15
TOTAL	\$17,727.15

DEUDORES 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
Rodrigo Sanchez Zepeda	\$341.51
Rodolfo Magaña Grimaldo	\$0.02
TOTAL	\$2,237,302.82
GRAN TOTAL	\$2,734,867.41

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 \$4,390.00

ANTICIPO A PROVEEDORES POR SERVICIOS A CORTO PLAZO \$4,390.00

INFORMACIÓN DINAMICA DE CONSULTA SA DE CV	\$4,390.00
TOTAL	\$4,390.00

4. INVENTARIOS.- NO APLICA

5. ALMACENES \$121,330.51

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

ACTIVO NO CIRCULANTE \$121'003,913.33

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
\$178'114,105.31**

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

BIENES MUEBLES \$109'847,399.28

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
\$170'492,970.33**





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
		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
			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 \$19'613,981.69

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$19'613,981.69

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$612,964.96

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.	174,478.09
Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez.	136,082.17
Aportaciones al INFONAVIT.	216,003.30
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro.	86,401.40
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$612,964.96

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1'282,204.13

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

PROVEEDORES	
JORGE ALFONSO ESPINOSA GARCIA	\$3,500.00
CADPE	\$308.78
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$84,583.00
GENERANDO NUEVAS POSIBILIDADES AC	\$261,900.00
JOSE GUADALUPE BERMUDEZ OLIVARES	\$77,500.00
RODRIGO SANCHEZ ZEPEDA P	\$314,279.01
JOSE ANTONIO VILLALON BERLAGA	\$33,253.34
AXEL DIDRIKSSON TAKAYANAGUI	\$506,880.00
TOTAL	\$1,282,204.13

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 689,090.40

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	\$6,266.51
ISR Asimilables al Salario	\$26,671.61
ISR Retención Salarios	\$343,315.91





Cuotas Obreras IMSS	\$71,564.09
TOTAL	\$447,818.12

CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Crédito INFONAVIT de Iliana Muñoz García	\$10,125.37
Lambertino Campos Amezcua	\$7,443.30
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	\$15,511.02
Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrostro	\$8,063.64
Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	\$1,759.93
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	\$14,643.87
Crédito INFONAVIT Cesar Shimizu Duran	\$12,575.62
Crédito INFONAVIT de Eduardo Santiago Nabor	\$15,485.04
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	\$13,503.18
Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores	\$8,638.14
Crédito INFONAVIT de Claudia Cabrera Hernández	\$0.88
Crédito INFONAVIT de Adriana Samano Gallardo	\$5,774.28
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	\$5,576.40
Crédito INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo	\$11,120.38
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	\$3,767.25
Crédito INFONAVIT de Miguel Angel Gutiérrez Nuñez	\$3,822.91
Crédito INFONAVIT de Luis Flores Perez	\$8,290.54
Crédito INFONAVIT de Veronica Magallón Ochoa	\$2,625.01
Crédito INFONAVIT de Lilia Janet Diaz Alejandre	\$3,130.25
TOTAL	\$151,857.01

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	
2% sobre nómina	\$56,198.00
5 al millar ejercicio 2016	\$10,119.27
5 al millar ejercicio 2017	\$12,886.62
5 al millar ejercicio 2018	\$10,211.38
TOTAL	\$89,415.27
GRAN TOTAL	\$689,090.40

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$17'029,722.20

DEUDAS CON EL PERSONAL	
Luis Rivas Villanueva	1.00
Diferencias	18.40
Marco Antonio Chavez Tinoco	13,333.74
TOTAL	13,353.14

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033	92,809.83
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	9,570.49
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



Jesus Baltazar Mosqueda Prado	501.00
TOTAL	17,016,369.06
GRAN TOTAL	\$17,029,722.20

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 \$151'080,500.39

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$5'171,346.93

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del 01 de enero al 30 de junio 2019.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$146'217,500.62

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES -\$308,347.16

Se informa que para llevar una adecuada administración de los recursos, se lleva identificado los recursos que al término del 2018 se quedaron como comprometidos. Se identifican como recursos remanentes

ELABORÓ

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

REVISÓ

ARQ. JOSÉ FRANCISCO ÁLVAREZ CORTÉS
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN

