



Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

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

Los Estados Financieros del mes de marzo, son presentados con las cifras autorizadas de acuerdo al Anteproyecto del Programa Operativo Anual 2017, aprobado por la H. Junta Directiva en la sesión XXXIX de fecha 24 de noviembre de 2016, en los acuerdos S.O.XXXIX.03.24.11.16 y S.O.XXXIX.05.24.11.16 .

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 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 el Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE \$42'150,054.10

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$17'988,042.90

CAJA \$0.00

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$11'142,919.68

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 31 de MARZO de 2017, los recursos propios se ubican en la cuenta número 0156139574, 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", cuenta federal 2017 número 0110232300 y los ejercicio 2014 se ubican en la cuenta número 0159129847, para el ejercicio 2016 se asignó la cuenta 0103118975 y para el ejercicio 2017 se utiliza la número 0110232416 y la cuenta número 0108299935 para el recurso PROFOCIE 2016.





Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

Se realizó cancelación de las siguientes cuentas bancarias cuenta número 0189510281, 0102510111, 0198669082 y 0168639043.

Todas las cuentas están en 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	\$344,357.61	31-mar-17
BBVA	0103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$318,171.03	31-mar-17
BBVA	0190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$1,124,207.15	31-mar-17
BBVA	0198980934	CHEQUES	RECURSO CONACYT	\$225,000.00	31-mar-17
BBVA	0102510316	CHEQUES	RECURSO PROEXOES	\$449,740.88	31-mar-17
BBVA	0159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$20.27	31-mar-17
BBVA	0108299935	CHEQUES	RECURSO PROFOCIE	\$257,333.00	31-mar-17
BBVA	0110232300	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$8,424,089.74	31-mar-17
TOTAL				\$11,142,919.68	

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$6'845,123.22

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	159129847	2045538718	INVERSIÓN	\$130,183.49	31-mar-17	C.P. *
BBVA	103119033	2046652115	INVERSIÓN	\$6,714,939.73	31-mar-17	C.P. *
TOTAL				\$6,845,123.22		

* C. P. - Corto plazo

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$24'002,531.42

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$6'451,869.00

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 y los ingresos del presupuesto estatal 2016, y de recursos del





Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

presupuesto 2017 por la cantidad de \$156,360.00

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJERCICIO	IMPORTE
ESTATAL	2015	\$3,538,103.00
ESTATAL	2016	\$2,757,406.00
ESTATAL	2017	\$156,360.00
TOTAL		\$6,451,869.00

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$2'822,800.93

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, Subsidio al Empleo, anticipos entregados a los beneficiarios de recurso PRODEP y adeudos de recursos de años anteriores que se detallan a continuación:

PERSONAL DE LA UCÉM	
Dalia Paola Canela Espinoza	\$93.10
Luis Rivás Villanueva	\$450.00
Agustina Ortiz Soriano	\$11,230.00
TOTAL	\$11,773.10

PROGRAMA FEDERAL PRODEP	
José Antonio Aguilar López	\$40,000.00
Alberto Isaac Zepeda Jazo	\$340,000.00
Miriam Arroyo Damián	\$30,000.00
Juan Pablo Navarrete Vela	\$26,796.22
Pascual Eduardo Murillo Alvarado	\$79,002.00
Martha Isabel González Domínguez	\$92.51
Julio César Hernández Herrejón	\$6,924.85
TOTAL	\$522,815.58

ADEUDOS DIVERSOS	
Pedro Cortes Rodríguez Recursos PROMEP 2013	\$14,516.00
Recurso 2017 Cta. 0110232300	\$35,313.75
Recurso Estatal adeudado a recursos anteriores	\$1,838,970.50
Recurso Estatal adeudado a recursos propios 2016	\$383,474.79
RECURSO 2017 CTA. 0156139574	\$2,495.00





Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

RECURSO 2017 CTA. 0110232416	\$13,442.21
TOTAL	\$2,288,212.25
GRAN TOTAL	\$2,822,800.93

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.

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

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$3,763.04

3. **ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO \$3,763.04**

Catrami Zamora S.A. de C.V.	3,763.04
TOTAL	3,763.04

4. **INVENTARIOS.- NO APLICA**

5. **ALMACENES \$155,716.74**

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

ACTIVO NO CIRCULANTE \$140'790,224.59





Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

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

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

BIENES MUEBLES \$100'544,996.80

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).

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

ACTIVOS INTANGIBLES \$3'016,791.33

Activos intangibles.- Software y Licencias.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
\$134'944,156.59

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.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE \$20'545,141.50

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$20'545,141.50

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$170,253.67

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Aportaciones al IMSS.	170,253.67
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$170,253.67





Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$2'679,406.30

Se relacionan los saldos de los proveedores pendientes de pago.

PROVEEDORES	
ROBERTO OMAR SANDOVAL SILVA	\$94,657.16
CADPE	\$122,527.32
CAPACITACIÓN Y ASESORÍA PROFESIONAL S RL	\$129,514.00
DE LORENZO OF AMERICA CORP SA DE CV	\$1,369,530.19
CONSORCIO CIENTIFICO DEL BAJÍO SA DE CV	\$35,493.05
EL CRISOL, S.A. DE C.V.	\$27,672.96
CADGRAFICS, S.A. DE C.V.	\$35,415.96
SYNCOM INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	\$285,128.00
ISD SOLUCIONES DE TIC, S.A. DE C.V.	\$258,654.48
KROLLS TECOMM DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	\$320,813.18
TOTAL	\$2,679,406.30

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 666,343.96

Esta cuenta está integrada por las retenciones que realiza la UCEM, 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	\$0.06
ISR Asimilables al Salario	\$16,826.50
ISR Retención Servicios Profesionales	\$0.80
ISR Retención Salarios	\$314,799.68
Cuotas Obreras IMSS	\$55,308.66
TOTAL	\$386,935.70

CRÉDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Crédito INFONAVIT de Iliana Muñoz García	\$5,708.02
Crédito INFONAVIT de Lambertino Campos Amezcua	\$6,834.82
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	\$6,784.32
Crédito INFONAVIT de Rogelio Gudiño Valdez	\$7,713.76
Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrostro	\$3,475.08
Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	\$757.94
Crédito INFONAVIT de Pedro Damián Loeza Lara	\$7,548.52
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	\$6,412.56
Crédito INFONAVIT de José Juan Ramos Cárdenas	\$7,585.56
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	\$6,751.58
Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores	\$3,706.88
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	\$2,394.20
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	\$1,618.52
Crédito INFONAVIT de Miguel Ángel Gutiérrez Núñez	\$1,714.42
Crédito INFONAVIT de Luis Gabriel Hernández Valencia	\$7,114.74





Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

Crédito INFONAVIT de Verónica Magallón Ochoa	\$1,117.07
TOTAL	\$77,237.99

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	
2% sobre nómina	\$87,502.00
5 al millar ejercicio 2016	\$10,119.27
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	\$104,549.00
TOTAL	\$202,170.27
GRAN TOTAL	\$666,343.96

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 17'029,137.57

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
RECURSO PROPIO 2017 CTA. 0156139574	\$35,313.75
Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033	\$39,992.13
Recurso 2017 Cta. 0110232300	\$15,937.21
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	\$604.41
Adeudos de ejercicios anteriores.	\$14,691,042.45
Dorian Heidy Jannete Ceja Sánchez	\$316.63
José Eduardo Sahagún Sahagún	\$23,485.70
Recursos anteriores prestados a recurso estatal 2016	\$1,838,970.50
Recursos propios 2016 prestados a recurso estatal 2016	\$383,474.79
TOTAL	\$17,029,137.57

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

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00

PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00

DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO \$0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO \$162'395,137.19





Universidad de La Ciénega del
Estado de Michoacán de Ocampo

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$4'198,964.72

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del 01 de enero al 28 de febrero 2017.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$158'196,172.47

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. ANA MARÍA MORENO ÁLVAREZ
JEFA DEPTO. CONTABILIDAD Y FINANZAS

REVISÓ

ARQ. JOSÉ FRANCISCO ÁLVAREZ CORTÉS
ENCARGADO DE LA SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN



MICHOACÁN
ESTADO

Avenida Universidad 3000, Col. Lomas de la Universidad, Sahuayo, Michoacán, C.P. 59103
Teléfonos. 353-532-0762, 353-532-0575. 353-532-0913