



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE
SEPTIEMBRE 2018
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 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 \$48'442,189.64

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$15'157,467.57

CAJA \$10,000.00

Fondo revolvente para la adquisición de compras menores.

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$13'645,999.34

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 30 de SEPTIEMBRE 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.
- Recurso PROFOCIE 2018 cuenta número 0112176912.

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	\$1,319,562.95	30-sep-18
BBVA	103119033	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$114,867.64	30-sep-18
BBVA	190349917	CHEQUES	RECURSO FEDERAL	\$351,253.51	30-sep-18
BBVA	159129847	CHEQUES	RECURSO ESTATAL	\$987.15	30-sep-18
BBVA	0110232300	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2017	\$0.00	30-sep-18
BBVA	0103118975	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2016	\$1.00	30-sep-18
BBVA	0137636667	CHEQUES	RECURSO ESTATAL 2018	\$508,183.65	30-sep-18
BBVA	0111376365	CHEQUES	RECURSO FEDERAL 2018	\$11,104,755.44	30-sep-18
BBVA	0112176912	CHEQUES	RECURSO PFCE 2018	\$246,388.00	30-sep-18
TOTAL				\$13,645,999.34	

Se apertura la cuenta 0112176912 para el manejo de los recursos del programa PFCE 2018. Se realizó la devolución de los recursos PFCE 2018 y se procedió a la cancelación de la cuenta 0110485772.

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$1'501,468.23

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	\$131,362.04	30-sep-18	C.P. *
BBVA	103119033	2046652115	INVERSIÓN	\$1,370,106.19	30-sep-18	C.P. *
TOTAL				\$1,501,468.23		

* 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 \$32'767,159.78

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$15'585,159.00

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, recurso estatal 2018 \$3'333,332.00 y recurso federal 2018 por \$ 674,400.00.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJERCICIO	IMPORTE
ESTATAL	2015	\$3,538,103.00
ESTATAL	2016	\$2,757,406.00
ESTATAL	2017	\$5,281,918.00
ESTATAL	2018	\$3,333,332.00
FEDERAL	2018	\$674,400.00
TOTAL		\$15,585,159.00

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$2'454,139.29

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	
Luis Alfonso Cuevas Novoa	\$10,180.00
Gricelda Cervantes Buenrostro	\$0.85
J. Jesús Gil Méndez	\$5,850.00
José Juan Ramos Cárdenas	\$282.35
Luis Alberto Bretado Aragón	\$8,694.00
Karla Fabiola Barajas Pérez	\$16,958.25
Adrián Maldonado Valdovinos	\$45,234.51
Héctor Avalos Flores	\$6,060.00
Luis Rivas Villanueva	\$25,454.38
Lorena Paredes Guerra	\$450.00
José Martínez Reyes	\$7,670.00
Leonardo Ceja Vargas	\$1,014.00
Gilberto Infante Carranza	\$10,210.23
Miriam Arroyo Damián	\$9,020.00
Luis Ángel Vargas Reynoso	\$2,142.00
Luis Flores Pérez	\$5,100.00
Julio César Hernández Herrejón	\$3,698.00
Noé Casas Ruiz	\$600.00





TOTAL \$158,618.57

APOYO ALUMNOS	
Aarón Abelardo Hernández Hernández	\$4,500.00
José Salvador Martínez Flores	\$6,000.00
Cristian Delfino Villanueva Medina	\$4,500.00
Liliana Trinidad Corona Ruiz	\$6,000.00
Daniela Navarrete Sánchez	\$5,500.00
Adolfo Parra Caro	\$4,500.00
Manuel Alejandro Rodríguez Chávez	\$4,500.00
Luis Alberto Sandoval Rodríguez	\$4,500.00
Juan Carlos Soria Ávila	\$1,500.00
TOTAL	\$41,500.00

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

SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
Subsidio para el Empleo	\$58.43
TOTAL	\$58.43

DEUDORES DIVERSOS	
Sergio César Rodríguez Blanco	\$17,000.00
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	\$2,253,961.29
GRAN TOTAL	\$2,454,139.29

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 \$371,133.04

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES A CORTO PLAZO
\$21,530.39

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA	\$1,300.00
COORDINADOS DE CARGA PAQUETE EXPRESS S DE RL DE CV	\$529.98
Parhikuni S.A. de C.V.	\$12,180.00
PRAXAIR MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	\$1,429.60
ERIKA GUADALUPE VALDOVINOS RODRIGUEZ	\$6,090.81
TOTAL	\$21,530.39

ANTICIPO A ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO
\$349,602.65

VACASA CONSTRUCCIONES SA DE CV	\$349,602.65
TOTAL	\$349,602.65

4. INVENTARIOS.- NO APLICA

5. ALMACENES \$146,429.25

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

ACTIVO NO CIRCULANTE \$126'616,516.20

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
\$175'436,636.20**

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

BIENES MUEBLES \$106'824,244.62

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
\$159'179,743.69**

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	1261-3	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
				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%
			1265-1-59101	Amortización Acumulada de Software.	15%
	1265	1265-1	1265-1-59701	Amortización Acumulada de Licencias informáticas e intelectuales.	15%

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE \$18'375,243.66

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$18'375,243.66

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$259,719.75

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.	171,122.35
Aportaciones al INFONAVIT.	88,597.40
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$259,719.75

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$512,500.80

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

PROVEEDORES	
PULCRILIN S.A. DE C.V.	\$114,162.97
LUIS ARMANDO CUEVAS SANCHEZ	\$14,145.83
PROYECTOS Y SERVICIOS DE RESGUARDO, S.A. DE C.V.	\$36,192.00
JOSE GUADALUPE BERMUDEZ OLIVARES	\$348,000.00
TOTAL	\$512,500.80

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 585,864.96

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	\$8,805.91
ISR Asimilables al Salario	\$56,297.91
ISR Retención Salarios	\$326,850.19
Cuotas Obreras IMSS	\$53,235.09





TOTAL \$445,189.10

CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR	
Crédito INFONAVIT de Iliana Muñoz García	\$6,098.80
Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego	\$7,100.94
Crédito INFONAVIT de Rogelio Gudiño Valdez	\$8,112.90
Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrostro	\$3,714.72
Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería	\$806.28
Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez	\$6,704.00
Crédito INFONAVIT Cesar Shimizu Duran	\$6,392.76
Crédito INFONAVIT de Eduardo Santiago Nabor	\$7,740.76
Crédito INFONAVIT de José David Calderón García	\$6,751.56
Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores	\$3,954.84
Crédito INFONAVIT de Adriana Samano Gallardo	\$2,760.22
Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva	\$2,553.30
Crédito INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo	\$5,560.18
Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas	\$1,725.12
Crédito INFONAVIT de Miguel Angel Gutiérrez Nuñez	\$1,775.42
Crédito INFONAVIT de Luis Flores Perez	\$4,151.82
Crédito INFONAVIT de Veronica Magallón Ochoa	\$1,196.02
Crédito INFONAVIT de Lilia Janet Diaz Alejandre	\$1,433.54
TOTAL \$78,533.18	

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	
2% sobre nómina	\$36,672.00
5 al millar ejercicio 2016	\$10,119.27
5 al millar ejercicio 2017	\$12,886.62
5 al millar ejercicio 2018	\$2,464.79
TOTAL \$62,142.68	
GRAN TOTAL \$585,864.96	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 17'017,158.15

DEUDAS CON EL PERSONAL	
Luis Rivas Villanueva	\$1.00
Enrique Hernández Partida	\$1,504.90
Sergio César Rodríguez Blanco	\$6,393.60
Álvaro Paredes García	\$6,000.00
Osbaldo Ordaz Murillo	\$5,069.47
Rosemary Gómez	\$2,635.91
Martha María Allar Sánchez	\$2,964.02
Oliveros Lily José Norwin	\$4,801.23
Alfonso Zambrano Romero	\$4,360.64
Jassica Marlene Martínez Magallón	\$1,248.00
Juan Manuel García Arzate	\$3,000.00
Josefina Rojas Laurean	\$2,635.91
Ana Gabriela Gómez Sánchez	\$4,591.52
Mariela Díaz Sandoval	\$6,914.17





Luis Felipe Herrera Arteaga	\$21,033.11
Esperanza Yesenia Ramos González	\$0.09
TOTAL	\$73,153.57

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033	27,767.00
Intereses de Inversión Estatal 8718-9847	2,749.84
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	\$16,944,004.58
GRAN TOTAL	\$17,017,158.15

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 \$156'687,739.18

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$2'627,282.76

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

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$154'368,803.58

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 2017 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

