



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**DICIEMBRE 2018**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los Estados Financieros del mes de DICIEMBRE, 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 \$43'328,249.93**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$14'127,691.79**

CAJA \$10,000.00

Fondo revolvente para la adquisición de compras menores.

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS \$12'591,648.58

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 31 de DICIEMBRE 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.
- Convenio colaboración con el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación para la 25 SNCYT cuenta número 0112424061.

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             | \$805,866.31           | 31-dic-18      |
| BBVA  | 103119033        | CHEQUES        | RECURSO FEDERAL              | \$114,867.64           | 31-dic-18      |
| BBVA  | 190349917        | CHEQUES        | RECURSO FEDERAL              | \$2,218,866.51         | 31-dic-18      |
| BBVA  | 159129847        | CHEQUES        | RECURSO ESTATAL              | \$987.15               | 31-dic-18      |
| BBVA  | 0110232300       | CHEQUES        | RECURSO FEDERAL 2017         | \$3,046.85             | 31-dic-18      |
| BBVA  | 0103118975       | CHEQUES        | RECURSO ESTATAL 2016         | \$1.00                 | 31-dic-18      |
| BBVA  | 0137636667       | CHEQUES        | RECURSO ESTATAL 2018         | \$4,497,350.29         | 31-dic-18      |
| BBVA  | 0111376365       | CHEQUES        | RECURSO FEDERAL 2018         | \$4,895,658.83         | 31-dic-18      |
| BBVA  | 0112176912       | CHEQUES        | RECURSO PFCE 2018            | \$5,004.00             | 31-dic-18      |
| BBVA  | 0112424061       | CHEQUES        | SNCYT                        | \$50,000.00            | 31-dic-18      |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                |                              | <b>\$12,591,648.58</b> |                |

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

Se apertura la cuenta 0112424061 para el manejo de los recursos por convenio de colaboración de colaboración con el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación para la 25 SNCYT

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) \$1'526,043.21

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      | \$133,571.19          | 31-dic-18      | C.P. *        |
| BBVA  | 103119033        | 2046652115         | INVERSIÓN      | \$1,392,472.02        | 31-dic-18      | C.P. *        |
| <b>TOTAL</b>                                  |                  |                    |                | <b>\$1,526,043.21</b> |                |               |

\* 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 \$28'608,794.78**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$11'643,496.00

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 y recurso federal 2018 por \$ 66,069.00

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | EJERCICIO | IMPORTE        |
|--------------------------|-----------|----------------|
| ESTATAL                  | 2015      | \$3,538,103.00 |
| ESTATAL                  | 2016      | \$2,757,406.00 |
| ESTATAL                  | 2017      | \$5,281,918.00 |
| FEDERAL                  | 2018      | \$66,069.00    |

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$2'237,437.29

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      |                 |
|--------------------------|-----------------|
| José Juan Ramos Cárdenas | \$124.35        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>\$124.35</b> |

| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Subsidio para el Empleo | \$351.65        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>\$351.65</b> |

| 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          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>\$2,236,961.29</b> |
| <b>GRAN TOTAL</b>                                | <b>\$2,237,437.29</b> |





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             |
| <b>TOTAL FEDERAL</b>                                    | <b>\$5,740,531.61</b>  |
| FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL                        |                        |
| EJERCICIO 2011  |                        |
| SUBSIDIO ESTATAL PENDIENTE                              | \$8,987,329.88         |
| <b>TOTAL ESTATAL</b>                                    | <b>\$8,987,329.88</b>  |
| <b>GRAN TOTAL</b>                                       | <b>\$14,727,861.49</b> |

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$453,638.06

ANTICIPO A PROVEEDORES POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO \$453,638.06

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| RODRIGO SÁNCHEZ ZEPEDA | \$453,638.06        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$453,638.06</b> |

4. INVENTARIOS.- NO APLICA

5. ALMACENES \$138,125.30

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

ACTIVO NO CIRCULANTE \$125'654,478.54

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
\$176'601,978.37

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

BIENES MUEBLES \$108'540,871.44

**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  
\$163'023,750.43**

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 % |
|-------|-------|--------|--------------|-----------------------|--|------------------|
|       |       | 1261   | 1261-3       | 1261-3-61207          | Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.   | 5%               |
|       |       |        |              | 1263-1-51101          | Depreciación Acumulada de Mobiliario   | 10%              |
|       |       |        | 1263-1       | 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%              |
|       |       |        |              | 1263-2-52101          | Depreciación Acumulada de Equipos y Aparatos Audiovisuales   | 10%              |
|       |       |        | 1263-2       | 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%              |





|  |      |        |              |  |     |
|--|------|--------|--------------|--|-----|
|  |      |        | 1263-6-56401 | Depreciación Acumulada de Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración | 35% |
|  |      | 1263-6 | 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 \$20'584,988.02**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$20'584,988.02.**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$618,399.54**

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

| <b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>          |                     |
|--|---------------------|
| Aportaciones al IMSS.  | 331,588.70          |
| Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez. | 96,968.95           |
| Aportaciones al INFONAVIT.                                   | 153,797.03          |
| Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro.            | 36,044.86           |
| <b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>    | <b>\$618,399.54</b> |

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1'719,925.16**

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

| <b>PROVEEDORES</b>                      |              |
|---|--------------|
| LIBRERÍAS DE MICHOACÁN S.A. DE C.V.     | \$74,879.12  |
| EDITORIAL PAGINA SEIS S.A. DE C.V.      | \$48,569.20  |
| ROBERTO OMAR SANDOVAL SILVA             | \$181,149.23 |
| RIVELAB, S. A. DE C. V.                 | \$192,001.48 |
| CONSORCIO CIENTIFICO DEL BAJÍO SA DE CV | \$25,240.63  |
| GENERANDO NUEVAS POSIBILIDADES AC       | \$52,400.00  |
| FRANCISCO JESUS MANZO NAVARRETE         | \$18,275.87  |
| JOSE GUADALUPE BERMUDEZ OLIVARES        | \$339,807.72 |
| RODRIGO SANCHEZ ZEPEDA                  | \$349,999.99 |
| INDAGACIONES ESTRATEGICAS SAS DE CV     | \$272,500.00 |
| FRANCISCO CHAVEZ ZAMORA                 | \$73,130.16  |





|  |                       |
|--|-----------------------|
| MICROPROCESADORES Y COMPUTADORAS DE MORELIA SA DE CV | \$91,971.76           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$1,719,925.16</b> |

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1'278,064.86

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 | \$7,647.30            |
| ISR Asimilables al Salario            | \$29,683.35           |
| ISR Retención Salarios                | \$891,648.47          |
| Cuotas Obreras IMSS                   | \$75,795.61           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$1,004,774.73</b> |

| CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR                       |                     |
|--|---------------------|
| Crédito INFONAVIT de Iliana Muñoz García           | \$12,062.69         |
| Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego   | \$14,044.79         |
| Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrostro | \$7,347.34          |
| Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería | \$1,594.87          |
| Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez           | \$13,259.70         |
| Crédito INFONAVIT Cesar Shimizu Duran              | \$12,590.22         |
| Crédito INFONAVIT de Eduardo Santiago Nabor        | \$15,481.54         |
| Crédito INFONAVIT de José David Calderón García    | \$13,503.14         |
| Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores          | \$7,822.25          |
| Crédito INFONAVIT de Claudia Cabrera Hernández     | \$5,429.00          |
| Crédito INFONAVIT de Adriana Sámano Gallardo       | \$5,518.18          |
| Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva         | \$5,050.22          |
| Crédito INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo     | \$11,120.38         |
| Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas   | \$3,412.20          |
| Crédito INFONAVIT de Miguel Angel Gutiérrez Nuñez  | \$3,550.86          |
| Crédito INFONAVIT de Luis Flores Perez             | \$8,298.10          |
| Crédito INFONAVIT de Verónica Magallón Ochoa       | \$2,350.88          |
| Crédito INFONAVIT de Lilia Janet Diaz Alejandre    | \$2,835.50          |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$145,271.86</b> |

| OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 2% sobre nómina                      | \$94,801.00           |
| 5 al millar ejercicio 2016           | \$10,119.27           |
| 5 al millar ejercicio 2017           | \$12,886.62           |
| 5 al millar ejercicio 2018           | \$10,211.38           |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$128,018.27</b>   |
| <b>GRAN TOTAL</b>                    | <b>\$1,278,064.86</b> |





OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 16'968,598.46

| DEUDAS CON EL PERSONAL             |                |
|------------------------------------|----------------|
| Luis Rivas Villanueva              | \$1.00         |
| Diferencias por depósitos erróneos | \$17.90        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$18.90</b> |

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                  |                        |
|--|------------------------|
| Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033 | 50,132.83              |
| Intereses de Inversión Estatal 8718-9847               | 4,958.99               |
| 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             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$16,968,579.56</b> |
| <b>GRAN TOTAL</b>                                      | <b>\$16,968,598.46</b> |

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 \$148'397,740.45*

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) -\$5'654,412.02

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$154'360,499.63

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

