**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**DICIEMBRE 2020**

**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 2020, aprobado por la H. Junta Directivo en la sesión LI de fecha en los acuerdos S.O.LI.05.12.12.19.**

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 $17’746,605.85***

1. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES $16’203,230.63**

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS $16’203,230.63

Representa el saldo final que se tiene actualmente en Bancos al 31 de DICIEMBRE de 2020, los recursos se distribuyen en las cuentas bancarias de la siguiente manera:

* Recursos propios cuenta número 0156139574 años anteriores.
* Recursos propios 2019 y 2020 cuenta número 0112875160.
* Recursos Federales 2016 cuenta número 0103119033
* “Programa de Mejoramiento del Profesorado” (PROMEP) cuenta número 0190349917.
* Recurso Estatal 2014 cuenta número 0159129847.
* Recurso Estatal 2016 cuenta número 0103118975.
* Recurso Federal 2018 cuenta número 0111376365.
* Recurso Federal 2020 cuenta número 0114624823.
* Recurso PROFEXCE 2020 cuenta número 0115522498.
* Recurso PRODEP 2020 cuenta número 0116144349.
* Recurso Estatal 2020 cuenta número 0112695790

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 | $0.00 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0112875160 | CHEQUES | RECURSOS PROPIOS | $270,957.98 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0103119033 | CHEQUES | RECURSO FEDERAL 2016 | $1,583,962.66 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0190349917 | CHEQUES | PRODEP FIDEICOMISO | $1,112,400.74 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0159129847 | CHEQUES | RECURSO ESTATAL 2014 | $114,522.07 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0111376365 | CHEQUES | RECURSO FEDERAL 2018 | $59,549.89 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0114625404 | CHEQUES | ESTATAL 2020 | $4,046,600.26 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0116144349 | CHEQUES | PRODEP 2020 | $100,000.00 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0115522498 | CHEQUES | PROFEXCE 2020 | $16,346.17 | 31-dic-20 |
| BBVA | 0114624823 | CHEQUES | FEDERAL 2020 | $8,898,890.86 | 31-dic-20 |
|  |  |  | **TOTAL** | **$16,203,230.63** |  |

La aplicación de los recursos ordinarios correspondientes al 2020 se ejecutará de acuerdo al POA 2020.

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

1. **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES $1’000,000.00**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO $1’000,000.00

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 al presupuesto estatal 2020 por la cantidad de $1’000,000.00

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FUENTE DE FINANCIAMIENTO** | **EJERCICIO** | **IMPORTE** |
| ESTATAL | 2020 | $1’000,000.00 |
| TOTAL | | **$1’000,000.00** |

1. **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS $543,375.22**

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS

|  |  |
| --- | --- |
| RAGOCE CONSTRUCCIONES SA DE CV | $543,375.22 |
| **ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS** | **$543,375.22** |

1. **INVENTARIOS.- NO APLICA**
2. **ALMACENES $0.00**

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

***ACTIVO NO CIRCULANTE $143’651,641.83***

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO $26’319,804.49**

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO $14,516.00

|  |  |
| --- | --- |
| **DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO** | |
| Pedro Cortes Rodríguez Recursos PROMEP 2013 | 14,516.00 |
| **TOTAL** | **$14,516.00** |

INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO $26’305,288.49

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO** | |
| Recurso Federal Adeudado 2011 | 4,542,630.70 |
| Recurso Federal Adeudado 2012 | 1,193,927.00 |
| Recurso Federal Adeudado Refrendo 2013-2014 | 3,973.91 |
| Recurso Estatal Adeudado 2011 | 8,987,329.88 |
| Recurso Estatal Adeudado 2015 | 3,538,103.00 |
| Recurso Estatal Adeudado 2016 | 2,757,406.00 |
| Recurso Estatal Adeudado 2017 | 5,281,918.00 |
| **TOTAL** | **$26,305,288.49** |

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO $184’943,157.21**

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

**BIENES MUEBLES $121’720,880.38**

**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 $192’867,579.32**

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 | 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 Educacional 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 $18’386,015.08***

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO $18’386,015.08**

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO $731,731.24

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

|  |  |
| --- | --- |
| **SERVICIOS PERSIONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | |
| Aportaciones al IMSS. | 149,081.85 |
| Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez. | 13,866.33 |
| Aportaciones al INFONAVIT. | 303,710.86 |
| Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro. | 265,072.20 |
| **TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **$731,731.24** |

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO $1’405,678.62

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

|  |  |
| --- | --- |
| **PROVEEDORES** | |
| COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD | $82,771.00 |
| JEOL DE MEXICO S.A. DE C.V. | $106,500.00 |
| SANTIAGO SANCHEZ VILLASEÑOR | $80,000.00 |
| CORPORATIVO OROS Y COMPAÑIA, S.C. | $87,000.00 |
| RINNOVA ASESORES S. DE R.L. DE C.V. | $174,974.40 |
| GRUPO DE INNOVACION TECNOLOGICA RAM SA DE CV | $323,833.42 |
| MICROPROCESADORES Y COMPUTADORAS DE MORELIA SA DE CV | | $456,142.74 |
| 3D MARKET S DE RL DE CV | $94,457.06 |
| **TOTAL** | **$1,405,678.62** |

RETENCIONES Y CONTRIBUCCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO $ 1’417,589.71

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 | $2,428.17 |
| ISR Asimilables al Salario | $43,887.00 |
| ISR Retención Salarios | $968,776.00 |
| Cuotas Obreras IMSS | $75,669.75 |
| **TOTAL** | **$1,090,760.92** |
|  |  |
| **CREDITOS INFONAVIT POR PAGAR** | |
| Lambertino Campos Amezcua | 15,753.12 |
| Crédito INFONAVIT de Víctor Manuel Méndez Abrego | 16,824.32 |
| Crédito INFONAVIT de Gricelda Cervantes Buenrrostro | 8,621.23 |
| Crédito INFONAVIT de Luis Humberto Cuevas Rentería | 1,910.77 |
| Crédito INFONAVIT de J. Jesús Gil Méndez | 15,884.61 |
| Crédito INFONAVIT Cesar Shimizu Duran | 12,555.68 |
| Crédito INFONAVIT de Eduardo Santiago Nabor | 15,508.76 |
| Crédito INFONAVIT de José David Calderón García | 13,503.36 |
| Crédito INFONAVIT de Héctor Avalos Flores | 8,584.14 |
| Crédito INFONAVIT de Adriana Samano Gallardo | 6,115.92 |
| Crédito INFONAVIT de Luis Rivas Villanueva | 6,049.15 |
| Crédto INFONAVIT de Melitón Estrada Jaramillo | 11,146.44 |
| Crédito INFONAVIT de Nallely Gicel Gálvez Vargas | 4,260.06 |
| Crédito INFONAVIT de Miguel Angel Gutiérrez Nuñez | 4,099.80 |
| Crédito INFONAVIT de Luis Flores Perez | 8,293.74 |
| Pascual Eduardo Murillo Alvarado | 10,711.16 |
| Crédito INFONAVIT de Veronica Magallón Ochoa | 2,906.84 |
| Crédito INFONAVIT de Lilia Janet Diaz Alejandre | 3,397.42 |
| **Otros impuestos y derechos por pagar** | **$166,126.52** |
|  |  |
| **OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR** | |
| 3% sobre nómina | $127,485.00 |
| 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** | **$160,702.27** |
| **GRAN TOTAL** | **$1,417,589.71** |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO $14’831,015.51

|  |  |
| --- | --- |
| **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | |
| Intereses de Inversión Federal cont. 2046652115 - 9033 | 126,755.83 |
| BBVA Bancomer | 1.32 |
| Intereses de Inversión Estatal 8718-9847 | 13,215.91 |
| Adeudos de ejercicios anteriores. | 14,691,042.45 |
| **TOTAL** | **14,831,015.51** |
| **GRAN TOTAL** | **14,831,015.51** |

***PASIVO NO CIRCULANTE $0.00***

***HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO $0.00***

***HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO $143’012,232.60***

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) $3’963,599.18

Es el resultado de acuerdo al Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de DICIEMBRE de 2020.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES $139’421,574.46

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES -$372,941.04

Se informa que para llevar una adecuada administración de los recursos, se lleva identificado los recursos que al término del 2019 se quedaron como comprometidos. Se identifican como recursos remanentes

|  |  |
| --- | --- |
| ELABORÓ | REVISÓ |
| L.C. LUIS FLORES PÉREZ  **JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS** | ARQ. JOSÉ FRANCISCO ÁLVAREZ CORTÉS  **SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN** |

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”