



**INFORME AL 30 DE JUNIO DEL 2017
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo (1)

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 45,250.41 (Cuarenta y cinco mil doscientos cincuenta pesos 41/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

| Antigüedad | Deudor | Observaciones | Saldo | Fecha Probable de Pago |
|--------------|--------|--------------------|------------------|------------------------|
| Junio 2017 | Varios | Gastos a Comprobar | 21,712.00 | Julio 2017 |
| Junio 2017 | Varios | Deudores Diversos | 23,538.41 | Julio 2017 |
| Total | | | 45,250.41 | |

Otros Derechos por recibir (2):

Esta cuenta concentra los ingresos devengados y no recaudados con los que cuenta la Universidad, de conformidad a lo establecido por el Consejo Nacional para la Armonización Contable, el registro se genera conforme a la matriz de conversión del ingreso devengado y recaudado esta cuenta tiene un saldo de \$ **8,471,804.52** (Ocho millones cuatrocientos setenta y un mil ochocientos cuatro pesos 52/100 m.n.) aquí se concentran las cuentas por cobrar de la Universidad, información que es generada del Sistema de Control escolar en línea.

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar | 281,302.98 |
| Recurso Ministración Estatal | 406,924.54 |
| Recurso Ministración Federal | 7,776,492.00 |
| Educación Continua | 7,085.00 |
| Total | 8,471,804.52 |



Otros Activos Circulantes (3):

Reflejan un saldo por un importe de **\$ 485,050.60** (Cuatrocientos ochenta y cinco mil cincuenta pesos 60/100 m.n.) por concepto de depósitos en garantía que tiene la Universidad integrados de la siguiente forma:

| CONCEPTO | SALDO | ANTIGÜEDAD |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Comisión Federal de Electricidad | 87,043.50 | Junio 2007 |
| Iusacell de México | 10,483.02 | Mayo 2009 |
| Seguros pagados por anticipado | 387,524.08 | Diciembre 2016 |
| TOTAL | 485,050.60 | |

ACTIVO NO CIRCULANTE (4):

Los lineamientos para la determinación y cálculo de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de la Universidad más relevantes son los siguientes:

1.- La depreciación de los activos se realizará sobre el total de los bienes adquiridos por año por cada uno de los conceptos o partidas que componen los activos fijos de la Universidad; 2.- El método para determinar la depreciación de los activos es el de línea recta; 3.- Los años de vida útil para cada uno de los conceptos o partidas que componen el activo fijo es el sugerido por el CONAC.; 4.- Adicionalmente se establece una vida útil para los libros de 5 años debido a que su uso es para toda la comunidad estudiantil y profesores, de igual forma se establece una vida útil de 5 años para el software debido a que la actualización de estos sistemas es imperante para estar acorde a las necesidades vigentes de la Universidad; 5.- Se hace una excepción de la depreciación a la cuenta Bienes Artísticos y Culturales por considerarse que estos mantienen al menos su valor original; 6.- El Comité para el Control de los Activos Fijos, Altas, Bajas y Depreciación determinó que el monto mínimo a partir del cual los bienes muebles deben registrarse en el patrimonio es cuando la cantidad sea mayor a \$799.00 (Setecientos noventa y nueve pesos 00/100 m.n.).



PASIVO:

Servicios Personales a pagar a corto plazo (5):

Se compone de los siguientes registros:

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Aguinaldo por pagar | 2,492,298.57 |
| ISPT pagado por el patrón | 968,396.02 |
| Impuesto 2% sobre nomina | 95,248.00 |
| TOTAL | 3,555,942.59 |

Proveedores por pagar a corto plazo (6):

Refleja un saldo por la cantidad de \$ **1,572,786.07** (Un millón quinientos setenta y dos mil setecientos ochenta y seis pesos 07 /100 m.n.) los cuales están integrados por:

| ANTIGÜEDAD | CONCEPTO | OBSERVACIONES | SALDO | FECHA PROBABLE DE PAGO |
|------------|--|--------------------------|-----------|------------------------|
| Dic - 16 | ** Liliana García Sánchez | Provisión Diciembre 2016 | 23,000.00 | Julio 2017 |
| Dic - 16 | ** Adriana Roe Sosa | Provisión Diciembre 2016 | 23,000.00 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | Ferreterías la Herradura SA de CV | Provisión Abril 2017 | 2,007.10 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | MAC Computadoras de Morelos SA de CV | Provisión Abril 2017 | 26,956.08 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | Leobardo Pérez Villalobos | Provisión Mayo 2017 | 27,805.20 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | El Crisol S.A. de C.V. | Provisión Abril 2017 | 6,173.17 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | Kalaris S.A. de C.V. | Provisión Abril 2017 | 1,252.80 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | Symssa Equipos de Protección Personal SA de CV | Provisión Abril 2017 | 4,180.00 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | Rodrigo Gutierrez Bravo | Provisión Abril 2017 | 1,794.52 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | María Teresa Romero Hernández | Provisión Abril 2017 | 1,434.00 | Julio 2017 |
| Abril- 17 | Carlos Ivan del Valle Salgado | Provisión Abril 2017 | 11,223.00 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Propimex S de RL de CV | Provisión Mayo 2017 | 5,865.00 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Paramo Tecnologías S de RL de CV | Provisión Mayo 2017 | 9,865.22 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Uniparts S.A | Provisión Mayo 2017 | 7,457.55 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Ruth Latisnere Bejar | Provisión Mayo 2017 | 16,549.72 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Hermelinda Petra Zuñiga Tapia | Provisión Mayo 2017 | 3,877.88 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Mobiliario y Arquitectura Rems SA de CV | Provisión Mayo 2017 | 4,442.80 | Julio 2017 |



| | | | | |
|--------------------|---|----------------------|---------------------|------------|
| Mayo- 17 | ISI TI S.de RL de CV | Provisión Mayo 2017 | 96,953.96 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Comercializadora Tec&Sys SA de CV | Provisión Mayo 2017 | 31,279.40 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Leticia Dueñas Chavez | Provisión Mayo 2017 | 1,250.00 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Daniel Arriaga Hernandez | Provisión Mayo 2017 | 2,675.77 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Alejandro Escobar Botello | Provisión Mayo 2017 | 8,937.80 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Maribel Rivas Olivares | Provisión Mayo 2017 | 12,267.00 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | María Monserrat Galicia Gacía | Provisión Mayo 2017 | 1,113.60 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | José Luis Jaimez Alonso | Provisión Mayo 2017 | 3,886.00 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Casa Carvajal SA de CV | Provisión Mayo 2017 | 12,852.80 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Servicio y Climatizacion TG SA de CV | Provisión Mayo 2017 | 6,947.24 | Julio 2017 |
| Mayo- 17 | Victor Manuel Lozano Hernández | Provisión Mayo 2017 | 3,329.20 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Recursos Multiples Para Control de Seguridad SA de CV | Provisión Junio 2017 | 189,254.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Proyecta y Alinea Servicios Integrales SA de CV | Provisión Junio 2017 | 336,927.20 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Expo papelera morelense SA de CV | Provisión Junio 2017 | 12,236.31 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Digital Saych de Mexico SA de CV | Provisión Junio 2017 | 33,832.08 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Isse Labs SA de CV | Provisión Junio 2017 | 99,309.03 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Sistema Local de Agua Potable de Tejalpa AC | Provisión Junio 2017 | 89,665.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Axtel SAB de CV | Provisión Junio 2017 | 26,042.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | SSM Proyectos SA de CV | Provisión Junio 2017 | 9,048.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Sistemas y Equipos Propura SA de CV | Provisión Junio 2017 | 4,836.33 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Mercury Lab SA de CV | Provisión Junio 2017 | 9,048.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Ncubo Capital S.A.P.I. DE C.V. | Provisión Junio 2017 | 12,933.55 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Bio Green Products SA de CV | Provisión Junio 2017 | 36,540.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Grupo Grabado SA de CV | Provisión Junio 2017 | 5,986.76 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Martin Ruiz Magallanes | Provisión Junio 2017 | 6,000.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Centro Nacional de Evaluación para la Educacion Superior A.C. | Provisión Junio 2017 | 262,885.00 | Julio 2017 |
| Junio- 17 | Francisco Javier Gordillo Castillo | Provisión Junio 2017 | 79,866.00 | Julio 2017 |
| T O T A L : | | | 1,572,786.07 | |

** Estos proveedores corresponden al recurso Conacyt Posdoctorales y el proyecto concluye hasta el mes de Agosto 2017.



Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo (7):

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

| | |
|--|---------------------|
| Retención de ISR por salarios | 457,878.43 |
| Retención de ISR por servicios profesionales | 20,811.98 |
| Contribuciones Cuotas IMSS | 390,474.66 |
| Contribuciones Cuotas RCV | 454,845.02 |
| Contribuciones INFONAVIT | 520,978.06 |
| TOTAL | 1,844,988.15 |

Otras cuentas por pagar a corto plazo (8):

Refleja un saldo por un importe de **\$ 1,532,236.46** (Un millón quinientos treinta y dos mil doscientos treinta y seis pesos 46/100 m.n.) integrado de la siguiente forma:

Acreedores Diversos que refleja un saldo por la cantidad de **\$ 34,331.29** (Treinta y cuatro mil trescientos treinta y un pesos 29/100 M.N.) corresponden a cheques vencidos que se dieron de baja en la cuenta pagadera de bancos

Los **Procesos de Licitación** corresponden a compras del Programa Grupos Vulnerables por un importe de **\$ 830,558.01** (Ochocientos treinta mil quinientos cincuenta y ocho pesos 01/100 M.N.), mismos que está en proceso conforme al acuerdo 04/ORD02/08/02/2017 del Comité para el Control de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Morelos.

Así como el **Proceso de Adjudicaciones y Compras Directas** del Programa **PFCE** por un importe de **\$ 98,849.17** (Noventa y ocho mil ochocientos cuarenta y nueve pesos 17/100 M.N.) y de la **Licitación PFCE** por un importe de **\$ 20,000.01** (Veinte mil pesos 01/100 M.N.), el cual tiene fecha de vencimiento en el mes de Noviembre 2017.

El proceso de **Adjudicación Directa y Proceso de Invitación del Programa Fomix** por un importe de **\$ 91,445.51** (Noventa y un mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 51/100 M.N.), el **Proceso de Invitación a cuando menos tres** del mismo programa por un importe de **\$ 7,621.23** (Siete mil seiscientos veintiún pesos 23/100 M.N.) y el **Proceso de Compra** por **\$ 4,944.02** (Cuatro mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 02/100 M.N.). Así como compras de la **Licitación Internacional del Programa FOMIX** por un importe de **\$ 288,649.05** (Doscientos ochenta y ocho mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 05/100 M.N.), con fecha de vencimiento en el mes de Febrero 2018.



El proceso de compra del **Programa Conacyt Acido** por **\$ 155,838.17** (Ciento cincuenta y cinco mil ochocientos treinta y ocho pesos 17/100 M.N.), con fecha de vencimiento en el mes de Octubre 2017.

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO (9):

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

| | |
|--|----------------------|
| Patrimonio | 81,379,973.96 |
| Aportación Estatal | 19,592,955.59 |
| Aportación Federal | 92,812,405.93 |
| Ingresos Propios | 19,020,473.23 |
| Aportación Prosoft | 227,318.15 |
| Aportación PROMEP | 2,201,734.47 |
| Aportación Educación a Distancia | 646,077.71 |
| Aportación PIFI | 3,631,919.67 |
| Aportación Proyecto Conacyt Jitomate | 808,873.34 |
| Aportación Proyecto Conacyt Matemáticas | 422,819.07 |
| Aportación Proyecto Conacyt Secuencia Genómica | 1,349,333.76 |
| Aportación FADOES | 1,405,799.97 |
| Aportación BALASTROS | 50,988.42 |
| Aportación Vivienda Sustentable | 668,367.24 |
| Aportación Proyecto Conacyt Acido Cloranílico | 968,784.31 |
| Proyecto Personas con discapacidad | 2,489,249.94 |
| Proyecto PROFOCIES | 5,167,620.22 |
| Proyecto Conacyt INFRA | 4,994,883.96 |
| IP Planes de Negocios 2015 | 59,733.33 |
| IP Forma tu Empresa | 256,268.39 |
| Proyecto Agropecuario y Acuicola | 147,140.84 |
| IP Habitat | 421,893.23 |
| IP Hacken | 515,284.10 |
| FOMIX | 2,984,350.12 |
| PFCE | 2,026,561.00 |
| Go Health | 247,422.25 |



| | |
|---|----------------------|
| Sensores Tubulares | 71,396.50 |
| Sensores Electrónicos | 6,222.17 |
| Grupos Vulnerables | 24,030.01 |
| Donaciones | 2,747,379.30 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - 84,587,312.26 |
| Resultados | 2,260,722.24 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 79,794.60 |
| Resultado por Cuentas por Cobrar | 165,685.00 |
| Reservas del Patrimonio | 15,242.64 |
| Reservas de Contingencias | 2,000,000.00 |
| Ahorro/Desahorro | 1,388,187.26 |
| Total | 85,028,883.46 |

Los resultados de ejercicios anteriores se integran de la siguiente forma:

| | | |
|------------------------------------|------------------|--|
| REMANENTE PROMEP 2012 | 41,000.00 | Estos recursos corresponden a una devolución en proceso de recurso PRODEP. |
| REMANENTE PROMEP 2013 | 36,000.00 | Estos recursos corresponden a una devolución en proceso de recurso PRODEP. |
| REMANENTE PROMEP CONVOCATORIA 2014 | 2,794.60 | Estos recursos corresponden a compras en proceso de recurso PRODEP. |
| TOTAL | 79,794.60 | |

El resultado del Remanente por Cuentas por Cobrar se integra la siguiente forma:

| | |
|--|-------------------|
| Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2016 | 52,459.00 |
| Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2015 | 31,088.00 |
| Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores | 82,138.00 |
| TOTAL | 165,685.00 |



El saldo de la cuenta asciende a \$ **165,685.00** (Ciento sesenta y cinco mil seiscientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.), la cual corresponde a la contrapartida de las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores (2013 a 2016).

Fondo de Contingencia

Con el fin de contar con el flujo de efectivo demandado por la operatividad y para dar cumplimiento a las obligaciones patronales de la Upemor, se retiró del Contrato No. 1453 denominado "Fondo de Contingencia", celebrado con Operadora de Fondos Nafinsa, S.A. de C.V. la cantidad de \$2,000.000.00 (Dos millones de pesos 00/100 M.N.).

La falta de liquidez en el flujo de efectivo presentado en el último bimestre del ejercicio fiscal 2017, obedece al retraso en las ministraciones del Recurso Federal y Estatal, así como en la ministración del anticipo de presupuesto requerido al Gobierno del Estado.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Derechos Por Prestación De Servicios (1):

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Ingresos por cuotas de recuperación: | |
| Ingresos por Servicios Escolares | 7,454,573.39 |
| Ingresos por Posgrados | 1,142,072.00 |
| Ingresos por Educación Continua | 706,201.00 |
| Ingresos por Convenios | 67,490.00 |
| Total | 9,370,336.39 |

Ingresos por Extensión (Recursos Etiquetados) (2):

Estos recursos corresponden a Convenios celebrados con diversas instituciones y tienen particularidades para la ejecución del gasto, es decir, tienen lineamientos específicos sobre en qué se debe de gastar el recurso y como comprobarlos, de igual manera su registro contable debe estar identificado plenamente, estos recursos además, tienen la características de ser plurianuales, lo que significa que su ejecución presupuestal



comprende dos o más años, y su aplicación se ejecuta en apego a la Ley de Disciplina Financiera.

Rendimientos

Con el fin de contar con los estados financieros oportunamente para la toma de decisiones, el registro de los rendimientos bancarios se realiza en el mes próximo siguiente, en virtud de que esta información nos es notificada después de los primeros diez días de cada mes.