

**INFORME AL 30 DE JUNIO DEL 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y equivalentes (1)

Esta cuenta presenta un saldo de **\$ 16,229,530.68** (Dieciséis millones doscientos veintinueve mil quinientos treinta pesos 68/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

	Junio 2020	Mayo 2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	20,000.00	20,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	16,209,530.68	15,659,084.60
Banamex 1787	848,238.82	1,272,635.21
Banamex 2376	9,105.96	9,105.96
Banamex 2147	4,229,260.89	3,695,060.89
Banamex 0028	20,008.05	20,008.05
Banamex 9666	20,001.61	20,001.61
Banamex 6384	1,389,989.04	1,419,075.45
Banamex 7783	516,701.38	540,962.84
Banamex 9395	842,570.62	1,669,278.08
Banamex 6436	194,307.48	194,270.11
Banamex 9791	3,127,244.07	2,941,734.05
Banamex 1772	4,736,117.43	3,600,835.80
Scotiabank 4501	19,385.63	19,389.25
Scotiabank 0302	256,599.70	256,727.30
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	16,229,530.68	15,679,084.60

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo (2)

Esta cuenta presenta un saldo de **\$ 23,538.41** (Veintitrés mil quinientos treinta y ocho pesos 41/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

Antigüedad	Deudor	Observaciones	Saldo	Fecha Probable de Pago
Julio 2015	Marisa Estrada Carrillo	Adeudo correspondiente a reintegro PRODEP, el cual no se ha recuperado ya que la C. Marisa Estrada Carrillo inicio juicio laboral en contra de la Upemor, mismo que se encuentra en proceso de desahogo de pruebas.	23,538.41	Depende de la resolución del laudo
Total			23,538.41	

Cuentas por Cobrar (3):

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 **\$ 180,536.00** (Ciento ochenta mil quinientos treinta y seis pesos 00/100 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	80,536.00
Pulgón Amarillo (Gob. Del Estado)	100,000.00
Total	180,536.00

El adeudo de Pulgón Amarillo y el rubro de cuentas por cobrar se encuentra en proceso de cancelación como cuenta por cobrar, de acuerdo a lo que establece el artículo 63 fracción XIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado Libre y Soberano de Morelos. Cabe mencionar que se está en espera de la aprobación de la Secretaría de Educación como Dependencia Coordinadora para proceder a realizar dicha cancelación en virtud de su incobrabilidad, solicitud realizada mediante oficio UPEMOR/SAD/049/2020



Otros Activos Circulantes (4):

Reflejan un saldo por un importe de **\$ 338,475.07** (Trescientos treinta y ocho mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 07/100 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	240,948.55	Enero 2020
TOTAL	338,475.07	

El saldo correspondiente a Comisión Federal de Electricidad e Iusacell de México (AT & T Comercialización Móvil S. de R.L. de C.V.) corresponden a garantías exigidas por parte de los proveedores para brindarnos los servicios de energía eléctrica y telefonía móvil. Lo anterior debido a que la Upemor no cuenta con escrituras públicas.

ACTIVO NO CIRCULANTE (5):

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.- 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 \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 m.n.).

PASIVO:

Servicios Personales a pagar a corto plazo (6):

Se compone de los siguientes registros:

Aguinaldo por pagar	3,337,222.62
ISPT pagado por el patrón	599,482.17
TOTAL	3,936,704.79

Estos importes corresponden a la provisión de las obligaciones que la Upemor tiene contraídas con el personal, y que serán pagadas en el mes de diciembre de 2020 la primera parte y en enero 2021 la segunda parte.

Proveedores por pagar a corto plazo (7):

Refleja un saldo por la cantidad de **\$ 331,089.73** (Trescientos treinta y un mil ochenta y nueve pesos 73/100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Mar. 2020	Fernando Barrera Demetrio	Provisión Marzo 2020	30,459.28	Julio 2020
Mayo 2020	Symssa Equipos de Protección Personal SA de CV	Provisión Mayo 2020	14,780.00	Julio 2020
Junio 2020	Comercializadora J.G.L. SA de CV	Provisión Junio 2020	11,909.95	Julio 2020
Junio 2020	Uniparts S.A	Provisión Junio 2020	11,136.10	Julio 2020
Junio 2020	FH Group Morelos MX SA de CV	Provisión Junio 2020	1,679.99	Julio 2020
Junio 2020	Arturo Marcos García Barahona	Provisión Junio 2020	2,726.00	Julio 2020
Junio 2020	Sistemas y Equipos Propura SA de CV	Provisión Junio 2020	9,633.56	Julio 2020
Junio 2020	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión Junio 2020	9,135.00	Julio 2020
Junio 2020	Bio Vin SA de CV	Provisión Junio 2020	2,540.40	Julio 2020
Junio 2020	Proyecta y Alinea Servicios Integrales SA de CV	Provisión Junio 2020	66,671.74	Julio 2020
Junio 2020	Jose Luis Cabrera Beltrán	Provisión Junio 2020	21,673.44	Julio 2020
Junio 2020	Comercializadora de Productos para la Investigación y la Salud SA de CV	Provisión Junio 2020	11,599.28	Julio 2020
Junio 2020	Nyce Sociedad Internacional de Gestión y Evaluación SC	Provisión Junio 2020	68,266.00	Julio 2020
Junio 2020	Informática y Oficinas SA de CV	Provisión Junio 2020	6,046.00	Julio 2020

Junio 2020	Arturo Manuel Sotelo Ortiz	Provisión Junio 2020	2,416.99	Julio 2020
Junio 2020	Gobierno del Estado de Morelos	Provisión Junio 2020	60,416.00	Julio 2020
T O T A L :				331,089.73

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo (8):

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	296,498.25
ISR Retenido por Servicios Profesionales	7,528.40
Retención de ISR por asimilados	0.00
Contribuciones Cuotas IMSS	439,162.60
Contribuciones Cuotas RCV	487,763.05
Contribuciones INFONAVIT	575,742.78
TOTAL	1,806,695.08

Otras cuentas por pagar a corto plazo (9):

El saldo de esta cuenta refleja un importe de \$ 211,457.37 (Doscientos once mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 37/100 m.n.) que corresponde a lo siguiente:

Acreedores, por un importe de \$ 21,168.46 (Veintiún mil ciento sesenta y ocho pesos 46/100 m.n.), que corresponde a la cancelación de cheques vencidos por conceptos de pago de honorarios, becas y retenciones a los trabajadores de créditos por convenio, en la cuenta pagadera de bancos, con la siguiente antigüedad:

Año	Importe	Fecha probable de cancelación
2018	17,164.24	Dic. 2020
2019	3,894.22	Dic. 2021
2020	110.00	Dic. 2020

Pagos por separación no cobrados, por un importe de \$ 190,288.91 (Ciento noventa mil doscientos ochenta u ocho pesos 91/100 m.n.), con la siguiente antigüedad:

Año	Importe
2017	38,583.53
2018	11,117.47
2019	123,735.89
2020	16,852.02

De acuerdo a las indicaciones de la Dirección Jurídica estos adeudos no se cancelarán, sino hasta la resolución del proceso legal correspondiente.

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO (10):

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	92,912,865.67
Aportación Estatal	23,525,058.99
Aportación Federal	116,118,432.74
Ingresos Propios	15,890,594.99
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	2,851,574.08
Aportación Educación a Distancia	554,549.71
Aportación PIFI	3,615,760.67
Aportación Proyecto Conacyt Jitomate	801,254.34
Aportación Proyecto Conacyt Matemáticas	410,819.07
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 Ácido Cloranílico	950,284.31
Proyecto Personas con discapacidad	2,487,817.30
Proyecto PROFOCIES	4,982,573.22
Proyecto Conacyt INFRA	4,810,443.96
IP Planes de Negocios 2015	59,733.33
IP Forma tu Empresa	256,268.39
Proyecto Agropecuario y Acuícola	147,140.84
IP Habitat	421,893.23
IP Hacken	515,284.10
FOMIX	3,269,677.64
PFCE	2,558,992.04
Go Health	247,422.25
Sensores Tubulares	71,396.50
Sensores Electrónicos	6,222.17
IP Módulo Solar	119,382.62
IP Seguro de Daños	942,388.00
IP Noxgen	153,013.28
Donaciones	2,970,069.66
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	- 99,526,989.30
Resultados	1,047,094.01
Resultados de Ejercicios Anteriores	966,558.01
Resultado por Cuentas por Cobrar	80,536.00
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	10,691,157.57
Total	106,651,117.25



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

REMANENTE PROMEP 2013	36,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso, del recurso PRODEP.
COMPROMETIDO GRUPOS VULNERABLES Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD	830,558.01	Está en proceso de ejecución a través del contrato SE-INEIEM-ADQ.-I.R.-001/2019 por parte del Instituto de Infraestructura Educativa del Estado de Morelos.
RECURSO IP PUGON AMARILLO	100,000.00	Estos recursos corresponde a una cuenta por cobrar del ejercicio 2019, en proceso de cancelación.
TOTAL	966,558.01	

El saldo de la cuenta **Remanente por Cuentas por Cobrar** asciende a **\$80,536.00** (Ochenta mil quinientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.), el cual corresponde a la contrapartida de las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores (2015 a 2016), y se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2016	49,448.00
Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2015	31,088.00
TOTAL	80,536.00

Se encuentra en proceso la cancelación de estas cuentas de acuerdo a lo que establece el artículo 63 fracción XIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado Libre y Soberano de Morelos.

La universidad cuenta con un Fondo de Contingencia por la cantidad de **\$2,000,000.00** (Dos millones de pesos 00/100 M.N.), el cual fue constituido con el propósito de poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse de forma inmediata.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (1):

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos por cuotas de recuperación:	
Ingresos por Servicios Escolares	9,818,221.00
Ingresos por Posgrados	715,297.00
Ingresos por Educación Continua	673,766.00
Ingresos por Convenios	35,800.00
Total	11,243,084.00

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 de cómo y en qué se debe de gastar el recurso así como lineamientos para su comprobación, 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.



INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

LAUDO de **Roberto Quiroz López (1)**:

Cuernavaca, Morelos; a siete de enero del año dos mil diecinueve. -

SEGUNDO.- De conformidad con el artículo 945 de la Ley Federal del Trabajo y como se consideró en el considerando séptimo, se concede a la condenada un término de quince días contados a partir de que surta sus efectos la notificación del presente laudo a efecto de que acate la resolución que nos ocupa y cubra el crédito laboral fijado a favor del actor por la cantidad de \$10,268.00 (DIEZ MIL DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) apercibida que en caso de no hacerlo así, se hará efectivo dicho crédito mediante el procedimiento de ejecución previsto por el mencionado código laboral.