



**INFORME AL 31 DE MARZO DEL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y equivalentes (1)

Esta cuenta presenta un saldo de **\$ 9,853,423.01** (Nueve millones ochocientos cincuenta y tres mil cuatrocientos veintitrés pesos 01/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

	Marzo 2021	Febrero 2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	20,000.00	20,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	9,833,423.01	5,475,798.07
Banamex 1787	338,665.99	348,573.62
Banamex 2376	9,105.96	9,105.96
Banamex 2147	382,192.85	658,156.13
Banamex 6384	806,740.97	896,249.85
Banamex 7783	358,500.26	290,600.25
Scotiabank 4501	15,281.57	15,290.32
Scotiabank 0302	258,111.31	258,704.30
Banamex 1772	3,124.81	1,942,225.38
Banamex 9564	2,538,858.86	1,056,892.26
Banamex 5652	5,122,840.43	0.00
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	9,853,423.01	5,495,798.07



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 **\$ 195,536.00** (Ciento noventa y cinco 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
Educación Continua	15,000.00
Total	195,536.00

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 Secretaria 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 \$ **471,895.04** (Cuatrocientos setenta y un mil ochocientos noventa y cinco pesos 04/100 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	374,368.52	Enero – Febrero 2021
TOTAL	471,895.04	

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 contaba con escrituras públicas. Se está en proceso de revisión de la garantía de CFE.

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	2,453,191.08
ISPT pagado por el patrón	325,393.00
TOTAL	2,778,584.08

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 2021 la primera parte y en enero 2022 la segunda parte.

Proveedores por pagar a corto plazo (7):

Refleja un saldo por la cantidad de \$ **949,197.07** (Novecientos cuarenta y nueve mil ciento noventa y siete pesos 07/100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Febrero 2021	MAC Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión Febrero 2021	7,861.51	Abril 2021
Febrero 2021	Digital Saych de Mexico SA de CV	Provisión Febrero 2021	27,519.90	Abril 2021
Febrero 2021	SSM Proyectos SA de CV	Provisión Febrero 2021	32,656.32	Abril 2021
Febrero 2021	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión Febrero 2021	4,315.20	Abril 2021
Marzo 2021	FH Group Morelos MX SA de CV	Provisión Marzo 2021	2,215.97	Abril 2021
Marzo 2021	Axtel SAB de CV	Provisión Marzo 2021	64,380.00	Abril 2021
Marzo 2021	Mercury Lab SA de CV	Provisión Marzo 2021	17,861.91	Abril 2021
Marzo 2021	Abastecedora Olinka SA de CV	Provisión Marzo 2021	5,940.37	Abril 2021
Marzo 2021	Recursos Múltiples Para Control de Seguridad SA de CV	Provisión Marzo 2021	297,888.00	Abril 2021
Marzo 2021	Proyecta y Alinea Servicios Integrales SA de CV	Provisión Marzo 2021	40,549.66	Abril 2021
Marzo 2021	Labs Cuernavaca SA de CV	Provisión Marzo 2021	6,604.00	Abril 2021
Marzo 2021	Fumivac de México SA de CV	Provisión Marzo 2021	8,874.00	Abril 2021
Marzo 2021	Ana Lilia Salgado Rabadán	Provisión Marzo 2021	5,405.60	Abril 2021
Marzo 2021	PS Plus S.A. de C.V.	Provisión Marzo 2021	140,012.51	Abril 2021
Marzo 2021	Grupo Malt S.A. de C.V.	Provisión Marzo 2021	219,066.00	Abril 2021
Marzo 2021	Arturo Manuel Sotelo Ortiz	Provisión Marzo 2021	3,860.12	Abril 2021



Marzo 2021	Gobierno del Estado de Morelos	Provisión Marzo 2021	64,186.00	Abril 2021
TOTAL :			949,197.07	

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

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	289,300.18
ISR Retenido por Servicios Profesionales	6,814.92
Contribuciones Cuotas IMSS	471,382.19
Contribuciones Cuotas RCV	179,999.96
Contribuciones INFONAVIT	220,000.00
TOTAL	1,167,497.25

Otras cuentas por pagar a corto plazo (9):

El saldo de esta cuenta refleja un importe de **\$ 132,084.18** (Ciento treinta y dos mil ochenta y cuatro pesos 18/100 m.n.) que corresponde a lo siguiente:

Acreedores, por un importe de \$ 11,314.22 (Once mil trescientos catorce pesos 22/100 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
2019	3,894.22	Dic. 2021
2020	7,420.00	Dic. 2022

Pagos por separación no cobrados, por un importe de \$ 120,769.96 (Ciento veinte mil setecientos sesenta y nueve pesos 96/100 m.n.)

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	514,435,410.82
Aportación Estatal	26,027,299.30
Aportación Federal	116,075,403.74
Ingresos Propios	16,227,446.10
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	3,464,244.91
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 Cloránlico	950,284.31
Proyecto Personas con discapacidad	2,489,382.41
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	3,181,116.47
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 Noxygen	153,013.28



Grupos Vulnerables	976,729.79
Donaciones	426,962,238.27
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	- 107,005,765.34
Resultados	233,427.27
Resultados de Ejercicios Anteriores	152,891.27
Resultado por Cuentas por Cobrar	80,536.00
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	5,556,170.74
Total	522,225,008.83

El resultado del ejercicio 2020 está integrado de la siguiente forma:

Recurso Federal	1,907.64	Recurso a reintegrar a TESOFE
Proyecto PRODEP	14,983.63	Recurso a reintegrar a TESOFE
TOTAL	\$ 16,891.27	

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.
RECURSO IP PULGON AMARILLO	100,000.00	Estos recursos corresponde a una cuenta por cobrar del ejercicio 2019, en proceso de cancelación.
TOTAL	136,000.00	

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	5,714,004.00
Ingresos por Posgrados	419,831.00
Ingresos por Educación Continua	408,000.00
Ingresos por Convenios	0.00
Total	6,541,835.00

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.