



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y equivalentes (1)

Esta cuenta presenta un saldo de \$ **9,931,176.97** (Nueve millones novecientos treinta y un mil ciento setenta y seis pesos 97/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

	Diciembre 2021	Noviembre 2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	20,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	9,931,176.97	16,709,284.39
Banamex 1787	7,957,676.52	541,701.18
Banamex 2376	9,105.96	9,105.96
Banamex 2147	673,775.72	659,685.44
Banamex 6384	744,850.10	744,631.36
Banamex 7783	276,874.32	307,053.54
Scotiabank 4501	11,161.19	11,165.34
Scotiabank 0302	257,494.14	257,579.88
Banamex 9564	239.02	954,577.44
Banamex 5652	0.00	13,223,784.25
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	9,931,176.97	16,729,284.39



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 (Gov. 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 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 **\$ 97,526.52** (Noventa y siete mil quinientos veintiséis pesos 52/100 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
TOTAL	97,526.52	

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 realizó 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, lo anterior hasta el ejercicio fiscal 2020. Con lo que respecta a los bienes adquiridos durante el ejercicio fiscal 2021, se depreciaran el año 2022.
- 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 su precio de adquisición sea mayor a \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 m.n.).

Todo lo anterior se realizó, aplicando el juicio profesional bajo un criterio prudencial, el cual consiste en seleccionar la opción más conservadora, procurando en todo momento que la decisión se tome sobre bases equitativas para los usuarios de la información financiera. Así como en lo establecido en la normatividad vigente del CONAC.

PASIVO:

Servicios Personales por pagar a corto plazo (6):

Se compone de los siguientes registros:

Aguinaldo por pagar	2,803,463.25
ISPT pagado por el patrón	656,690.61
TOTAL	3,460,153.86

Estos importes corresponden a la provisión de las obligaciones que la Upemor tiene contraídas con el personal, y que serán pagadas en enero 2022.

Proveedores por pagar a corto plazo (7):

Refleja un saldo por la cantidad de \$ **1,628,451.76** (Un millón seiscientos veintiocho mil cuatrocientos cincuenta y un pesos 76/100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Dic 2021	Desarrollo y Calidad Ambiental SA de CV	Provisión Dic 2021	35,689.00	Ene 2022
Dic 2021	MAC Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión Dic 2021	4,489.20	Ene 2022
Dic 2021	AXA Seguros S.A. DE C.V.	Provisión Dic 2021	26,627.49	Ene 2022
Dic 2021	Axtel SAB de CV	Provisión Dic 2021	83,520.00	Ene 2022
Dic 2021	Grabados Fernando Fernandez S.A. de C.V.	Provisión Dic 2021	45,095.00	Ene 2022
Dic 2021	Lucila Rubicela Hernández Cruz	Provisión Dic 2021	19,874.89	Ene 2022
Dic 2021	Electrica Herrera S.A. de C.V.	Provisión Dic 2021	7,182.98	Ene 2022
Dic 2021	Kalaris S.A. de C.V.	Provisión Dic 2021	3,480.00	Ene 2022
Dic 2021	Inova Next SA de CV	Provisión Dic 2021	13,896.80	Ene 2022
Dic 2021	Mobiliario y Arquitectura Rems SA de CV	Provisión Dic 2021	16,192.90	Ene 2022
Dic 2021	Instaltecnic SA de CV	Provisión Dic 2021	242,564.35	Ene 2022
Dic 2021	Abastecedora Olinka SA de CV	Provisión Dic 2021	34,070.08	Ene 2022
Dic 2021	Jorge Espinoza Fontanelli	Provisión Dic 2021	10,150.00	Ene 2022
Dic 2021	Daniela González Cancino	Provisión Dic 2021	3,074.00	Ene 2022
Dic 2021	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión Dic 2021	53,284.47	Ene 2022

Dic 2021	Recursos Múltiples Para Control de Seguridad SA de CV	Provisión Dic 2021	148,944.00	Ene 2022
Dic 2021	Proyecta y Alinea Servicios Integrales SA de CV	Provisión Dic 2021	40,549.66	Ene 2022
Dic 2021	Labs Cuernavaca SA de CV	Provisión Dic 2021	25,895.16	Ene 2022
Dic 2021	AT & T Comercialización Móvil S. de R.L. de C.V.	Provisión Dic 2021	1,316.86	Ene 2022
Dic 2021	Mapfre México SA	Provisión Dic 2021	222,654.08	Ene 2022
Dic 2021	Accesorios para Laboratorios SA de CV	Provisión Dic 2021	7,498.79	Ene 2022
Dic 2021	Diseño y Construcción Menbar SA de CV	Provisión Dic 2021	37,270.80	Ene 2022
Dic 2021	Soluciones Integrales Para Bibliotecas y Archivos S.A. de C.V.	Provisión Dic 2021	11,228.80	Ene 2022
Dic 2021	Iconographics S.A. de C.V.	Provisión Dic 2021	214,005.16	Ene 2022
Dic 2021	PS Plus S.A. de C.V.	Provisión Dic 2021	140,012.51	Ene 2022
Dic 2021	Edenred Mexico SA DE CV	Provisión Dic 2021	8,166.65	Ene 2022
Dic 2021	Arturo Manuel Sotelo Ortiz	Provisión Dic 2021	7,330.13	Ene 2022
Dic 2021	Gobierno del Estado de Morelos	Provisión Dic 2021	164,388.00	Ene 2022
TOTAL :			1,628,451.76	

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

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	1,320,458.04
ISR Retenido por Servicios Profesionales	22,274.80
Contribuciones Cuotas IMSS	310,320.58
Contribuciones Cuotas RCV	427,487.16
Contribuciones INFONAVIT	502,937.72
TOTAL	2,583,478.30

Otras cuentas por pagar a corto plazo (9):

El saldo de esta cuenta refleja un importe de **\$ 122,783.45** (Ciento veintidós mil setecientos ochenta y tres pesos 45/100 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 \$ 111,469.23 (Ciento once mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 23/100 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	520,460,738.41
Aportación Estatal	25,897,854.29
Aportación Federal	130,105,108.76
Ingresos Propios	15,529,826.10
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	409,151.07
Aportación Proyecto Conacyt Secuencia Genómica	1,349,333.76
Aportación FADOES	1,260,799.97
Aportación BALASTROS	50,988.42
Aportación Vivienda Sustentable	668,367.24
Aportación Proyecto Conacyt Ácido Cloranílico	950,284.31
Proyecto Personas con discapacidad	2,489,382.41

Proyecto PROFOCIES	4,979,073.22
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	3,165,282.47
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	923,561.12
IP Noxgen	153,013.28
Grupos Vulnerables	976,729.79
Donaciones	426,942,047.84
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-113,978,058.45
Resultados	216,536.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	136,000.00
Resultado por Cuentas por Cobrar	80,536.00
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	4,235,682.62
Total	526,912,957.03

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	19,781,526.54
Ingresos por Posgrados	1,652,695.00
Ingresos por Educación Continua	1,313,104.13
Ingresos por Convenios	23,375.34
Total	22,770,701.01

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.

Ahorro del ejercicio

Derivado del cierre del ejercicio fiscal 2021 se obtuvo un ahorro contable no presupuestal por \$4,235,682.62 (Cuatro millones doscientos treinta y cinco mil seiscientos ochenta y dos pesos 62/100 M.N.), del cual se informa que se obtuvieron ingresos devengados por la cantidad de \$86,738,514.89 (Ochenta y seis millones setecientos treinta y ocho mil quinientos catorce pesos 89/100 M.N.) que se compone por los siguientes conceptos como lo son Ingresos por venta de servicios que la propia Upemor genera, convenios, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, así como ingresos financieros de las cuentas de inversión y otros ingresos. Con lo que respecta a los gastos de funcionamiento fueron integrados por los Servicios Personales, Materiales y Suministros y



Servicios Generales, mismos que fueron devengados al 31 de diciembre del 2021 por un monto de \$82,502,832.27 (Ochenta y dos millones quinientos dos mil ochocientos treinta y dos pesos 27/100 M.N.).

Sin embargo, dentro de las erogaciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2021 se adquirieron bienes muebles e intangibles por un monto de \$1,288,950.74 (Un millón doscientos ochenta y ocho mil novecientos cincuenta pesos 74/100 M.N.) integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	373,999.24
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	780,042.47
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,909.03
Activos Intangibles	88,000.00
Total	1,288,950.74

Por lo que el ahorro neto del ejercicio fiscal 2021 es por \$ 2,946,731.88 (Dos millones novecientos cuarenta y seis mil setecientos treinta y un pesos 88/100 M.N.).