



**INFORME AL 31 DE MARZO DEL 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y equivalentes:

Esta cuenta presenta un saldo de \$ **11,380,747.88** (Once millones trescientos ochenta mil setecientos cuarenta y siete pesos 88/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

	Marzo 2022	Febrero 2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	20,000.00	20,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	11,360,747.88	7,305,120.73
Banamex 1787	8,387.84	2,049,458.25
Banamex 2376	8,061.96	8,409.96
Banamex 2147	118,336.56	1,220,082.52
Banamex 7783	719,608.14	691,235.50
Scotiabank 4501	11,109.45	11,139.08
Scotiabank 0302	287,082.25	270,889.75
Banamex 9911	5,317,846.72	3,053,905.67
Banamex 8207	4,890,314.96	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	11,380,747.88	7,325,120.73



Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:

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
Marzo 2022	Varios	Deudores Diversos	0.00	Abril 2022
Total			23,538.41	

Cuentas por Cobrar:

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 **\$ 0.00** (Cero pesos 00/100 m.n.) aquí se concentran las cuentas por cobrar de la Universidad.

Otros Activos Circulantes:

Reflejan un saldo por un importe de **\$ 287,236.55** (Doscientos ochenta y siete mil doscientos treinta y seis pesos 55/100 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	189,710.03	Enero 2022
TOTAL	287,236.55	

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:

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

Los bienes adquiridos hasta el 31 de diciembre 2020, el cálculo y registro de la depreciación será de la siguiente manera:

- 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.
- 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.).

Los bienes adquiridos del 01 de enero 2021, el cálculo y registro de la depreciación será de la siguiente manera:

- 1.- La depreciación de los activos se realiza sobre el total de bienes adquiridos, 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 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:

Se compone de los siguientes registros:

Aguinaldo por pagar	2,406,057.00
ISPT pagado por el patrón	347,888.00
TOTAL	2,753,945.00

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 2022 la primera parte y en enero 2023 la segunda parte.

Proveedores por pagar a corto plazo:

Refleja un saldo por la cantidad de \$ **333,754.42** (Trescientos treinta y tres mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 42/100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Mar 2022	Goza Comercial de Morelos SA de CV	Provisión Marzo 2022	23,523.06	Abril 2022
Mar 2022	Comercializadora de Equipos de Comercio y Oficina SA de CV	Provisión Marzo 2022	11,987.59	Abril 2022
Mar 2022	MAC Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión Marzo 2022	1,624.00	Abril 2022
Mar 2022	Mercury Lab SA de CV	Provisión Marzo 2022	18,578.56	Abril 2022
Mar 2022	Symssa Equipos de Protección Personal SA de CV	Provisión Marzo 2022	3,510.00	Abril 2022
Mar 2022	Universidad Tecnologica de León	Provisión Marzo 2022	6,000.00	Abril 2022
Mar 2022	Recursos Múltiples Para Control de Seguridad SA de CV	Provisión Marzo 2022	148,944.00	Abril 2022
Mar 2022	José Luis Jaimez Alonso	Provisión Marzo 2022	7,145.60	Abril 2022
Mar 2022	Fumivac de México SA de CV	Provisión Marzo 2022	9,528.01	Abril 2022
Mar 2022	Ana Lilia Salgado Rabadan	Provisión Marzo 2022	3,886.00	Abril 2022
Mar 2022	Nexus Higt Tech Solutions SA de CV	Provisión Marzo 2022	17,762.88	Abril 2022
Mar 2022	Edenred Mexico SA DE CV	Provisión Marzo 2022	10,205.69	Abril 2022



Mar 2022	Arturo Manuel Sotelo Ortiz	Provisión Marzo 2022	1,589.03	Abril 2022
Mar 2022	Propimex S de RL de CV	Provisión Marzo 2022	4,524.00	Abril 2022
Mar 2022	Gobierno del Estado de Morelos	Provisión Marzo 2022	64,946.00	Abril 2022
TOTAL :			333,754.42	

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	303,184.06
ISR Retenido por Servicios Profesionales	3,725.24
ISR Retenido RESICO	200.60
Contribuciones Cuotas IMSS	479,965.24
Contribuciones Cuotas RCV	180,000.00
Contribuciones INFONAVIT	220,000.00
Retención del 2 % al Millar	-0.73
TOTAL	1,187,074.41

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta refleja un importe de \$ **470,624.88** (Cuatrocientos setenta mil seiscientos veinticuatro pesos 88/100 m.n.) que corresponde a lo siguiente:

Acreedores, por un importe de \$ 13,314.22 (Trece 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	Abr. 2022
2020	9,420.00	Dic. 2022



Pagos por separación no cobrados, por un importe de \$ 130,582.23 (Ciento treinta mil quinientos ochenta y dos 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.

Proceso de amparo, por un importe de \$ 326,728.43 (Trescientos veintiséis mil setecientos veintiocho pesos 43/100 m.n.)

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO:

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	518,423,375.74
Aportación Estatal	25,897,854.29
Aportación Federal	130,105,108.76
Ingresos Propios	15,740,366.10
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 Cloránlico	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	-116,225,961.12
Resultados	1,237,177.57
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,237,177.57
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	7,493,629.75
Total	529,154,183.06

El resultado del ejercicio 2021 está integrado de la siguiente forma:

Remanente Bienes 2021	Depreciación	-1,209,024.47	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2021.
TOTAL		1,209,024.47	

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

REMANENTE PROMEP 2013	28,153.10	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso, del recurso PRODEP.
TOTAL	28,153.10	

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	6,531,375.00
Ingresos por Posgrados	402,072.00
Ingresos por Educación Continua	583,910.50
Ingresos por Convenios	6,000.00
Total	7,523,357.50

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.