



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y equivalentes:

Esta cuenta presenta un saldo de **\$ 15,183,757.64** (Quince millones ciento ochenta y tres mil setecientos cincuenta y siete pesos 64/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

	Diciembre 2022	Noviembre 2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	20,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	15,183,757.64	19,784,436.64
Banamex 1787	13,760,639.58	2,694,184.44
Banamex 2147	1,322,128.64	2,038,844.14
Banamex 7783	20,796.82	94,748.52
Scotiabank 4501	6,942.31	6,950.99
Scotiabank 0302	73,250.29	73,344.33
Banamex 9911	0.00	9,046,809.01
Banamex 8207	0.00	5,829,555.21
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	15,183,757.64	19,804,436.64



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
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 **\$ 97,526.52** (Noventa y siete mil quinientos veintiséis pesos 12/100 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	



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	2,920,606.89
ISPT pagado por el patrón	762,528.38
Vales de Despensa	0.00
TOTAL	3,683,135.27

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 enero 2023.

Proveedores por pagar a corto plazo:

Refleja un saldo por la cantidad de \$ **2,074,295.66** (Dos millones setenta y cuatro mil doscientos noventa y cinco pesos 66/100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Diciembre 2022	Goza Comercial de Morelos SA de CV	Provisión Diciembre 2022	112,421.98	Enero 2023
Diciembre 2022	Sysytrategum Consulting SA de CV	Provisión Diciembre 2022	10,000.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Comercializadora de Equipos de Comercio y Oficina SA de CV	Provisión Diciembre 2022	1,682.00	Enero 2023
Diciembre 2022	MAC Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión Diciembre 2022	33,483.08	Enero 2023
Diciembre 2022	Uniparts S.A	Provisión Diciembre 2022	19,047.78	Enero 2023
Diciembre 2022	Desarrollo y Calidad Ambiental SA de CV	Provisión Diciembre 2022	27,192.86	Enero 2023
Diciembre 2022	FH Group Morelos MX SA de CV	Provisión Diciembre 2022	38,655.77	Enero 2023
Diciembre 2022	AXA Seguros S.A. DE C.V.	Provisión Diciembre 2022	58,174.32	Enero 2023
Diciembre 2022	Leonel Pineda Ortiz	Provisión Diciembre 2022	43,500.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Axtel SAB de CV	Provisión Diciembre 2022	83,520.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Arturo Marcos García Barahona	Provisión Diciembre 2022	11,171.03	Enero 2023
Diciembre 2022	Digital Saych de Mexico SA de CV	Provisión Diciembre 2022	28,927.58	Enero 2023

Diciembre 2022	Grabados Fernando Fernandez S.A. de C.V.	Provisión Diciembre 2022	118,088.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Kalaris S.A. de C.V.	Provisión Diciembre 2022	4,060.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Abastecedora Olinka SA de CV	Provisión Diciembre 2022	65,314.70	Enero 2023
Diciembre 2022	Información Científica Internacional MTY SA de CV	Provisión Diciembre 2022	41,990.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Daniela González Cancino	Provisión Diciembre 2022	27,840.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión Diciembre 2022	17,479.11	Enero 2023
Diciembre 2022	Recursos Múltiples Para Control de Seguridad SA de CV	Provisión Diciembre 2022	578,158.40	Enero 2023
Diciembre 2022	Proyecta y Alinea Servicios Integrales SA de CV	Provisión Diciembre 2022	49,931.60	Enero 2023
Diciembre 2022	Labs Cuernavaca SA de CV	Provisión Diciembre 2022	18,353.06	Enero 2023
Diciembre 2022	Maribel Rivas Olivares	Provisión Diciembre 2022	27,848.58	Enero 2023
Diciembre 2022	José Luis Jaimez Alonso	Provisión Diciembre 2022	8,120.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Nexus Higt Tech Solutions SA de CV	Provisión Diciembre 2022	2,879.12	Enero 2023
Diciembre 2022	Carlos Eduardo Arrison Salmeron	Provisión Diciembre 2022	12,644.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Iconographics S.A. de C.V.	Provisión Diciembre 2022	170,702.70	Enero 2023
Diciembre 2022	PS Plus S.A. de C.V.	Provisión Diciembre 2022	59,276.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Grupo Grabado SA de CV	Provisión Diciembre 2022	12,818.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Laura Veronica Rosales Rodriguez	Provisión Diciembre 2022	4,590.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Construcciones Instalación Comercialización y Mantenimiento S.A. de C.v.	Provisión Diciembre 2022	12,180.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Consultores Tecnicos en Impacto Ambiental	Provisión Diciembre 2022	11,600.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Innovation Technology and Learning S de RL	Provisión Diciembre 2022	18,270.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Arturo Manuel Sotelo Ortiz	Provisión Diciembre 2022	17,400.00	Enero 2023
Diciembre 2022	SAMES Servicios de Limpieza S.A. de C.V.	Provisión Diciembre 2022	92,250.22	Enero 2023
Diciembre 2022	Priscilia Jaramillo Fuentes	Provisión Diciembre 2022	35,216.77	Enero 2023
Diciembre 2022	Angel Flores Vega	Provisión Diciembre 2022	12,720.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Leoncio Arturo Campos Rendon	Provisión Diciembre 2022	11,968.00	Enero 2023
Diciembre 2022	Gobierno del Estado de Morelos	Provisión Diciembre 2022	174,821.00	Enero 2023
TOTAL :			2,074,295.66	



Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	1,497,082.91
ISR Retenido por Servicios Profesionales	17,743.82
ISR Retenido RESICO	1,287.96
Contribuciones Cuotas IMSS	357,224.46
Contribuciones Cuotas RCV	451,791.81
Contribuciones INFONAVIT	621,237.06
Retención del 2 % al Millar	4.04
ISR Retenido por Asimilados	843.00
TOTAL	2,947,215.06

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta refleja un importe de **\$1,973,995.09** (Un millón novecientos setenta y tres mil novecientos noventa y cinco pesos 09/100 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	Feb. 2023
2020	9,420.00	Feb. 2023

Pagos por separación no cobrados, por un importe de \$133,093.97 (Ciento treinta y tres mil noventa y tres pesos 97/100 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.)

Pagos por separación no cobrados estado procesal, por un importe de \$1,500,858.47 (Un millón quinientos mil ochocientos cincuenta y ocho pesos 47/100 m.n.)

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO:

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	516,156,563.60
Aportación Estatal	26,159,578.05
Aportación Federal	134,246,560.18
Ingresos Propios	15,350,223.57
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	3,433,858.91
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	886,332.80
IP Noxgen	153,013.28
Grupos Vulnerables	976,729.79
Donaciones	426,942,051.84
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-122,438,195.59
Resultados	997,398.76
Resultados de Ejercicios Anteriores	997,398.76
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	7,709,589.09
Total	526,863,551.45

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

Remanente Bienes 2021	Depreciación	969,245.66	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2021.
TOTAL		969,245.66	

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	19,936,346.58
Ingresos por Posgrados	1,537,653.00
Ingresos por Educación Continua	1,729,114.50
Ingresos por Convenios	20,000.00
Total	23,223,114.08

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.