



**INFORME AL 31 DICIEMBRE DEL 2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y equivalentes:

Esta cuenta presenta un saldo de **\$11,152,735.28** (Once millones ciento cincuenta y dos mil setecientos ochenta y cinco pesos 28/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

	Diciembre 2024	Noviembre 2024
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	20,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,295,436.50	21,327,488.77
Banamex 1787	2,403,999.56	1,243,741.78
Banamex 2147	1,659,603.01	539,266.65
Banamex 7783	129,924.36	364,843.45
Scotiabank 4501	0.00	00.00
Scotiabank 0302	379,359.53	372,490.48
Banamex 8833	6,435,589.06	14,299,107.00
Banamex 2948	1,286,960.98	4,508,039.41
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	12,295,436.50	21,347,488.77



Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:

Esta cuenta presenta un saldo de **\$42,887.90** (Cuarenta y dos mil ochocientos ochenta y siete pesos 90/100 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
Noviembre 2024	Diana Karina Díaz de Anda	Adeudo de amortizaciones por crédito INFONAVIT	19,349.49	Diciembre 2025
Total			\$42,887.90	

Otros Activos Circulantes:

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	

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	2,491,793.89
ISPT pagado por el patrón	537,078.77
TOTAL	\$3,028,872.66

Estos importes corresponden a la provisión de las obligaciones que la Upemor tiene contraídas con el personal, y que serán pagada en el mes de enero 2025.

Proveedores por pagar a corto plazo:

Refleja un saldo por la cantidad de **\$6,533,224.25** (Seis millones doscientos trece mil seiscientos veinte pesos 05/100 M.N.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Dic 2024	María Alejandra Jaramillo Ceballos	Provisión / Comprometido Dic-2024	14,811.89	Ene-Mar 2025
Dic 2024	CFE Suministrador de Servicios Básicos	Provisión / Comprometido Dic-2024	49,574.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Sistema Local de Agua Potable de Tejalpa AC	Provisión / Comprometido Dic-2024	62,915.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Desarrollo y Calidad Ambiental SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	3,984.89	Ene-Mar 2025
Dic 2024	MAC Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	155,587.64	Ene-Mar 2025
Dic 2024	FH Group Morelos MX SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	23,598.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Anuar Granados Espinoza	Provisión / Comprometido Dic-2024	149,999.99	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Axtel SAB de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	80,040.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Arturo Marcos García Barahona	Provisión / Comprometido Dic-2024	3,596.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Digital Saych de Mexico SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	38,000.01	Ene-Mar 2025
Dic 2024	SSM Proyectos SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	1,530.01	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Mobiliario y Arquitectura Rems SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	22,040.17	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Abastecedora Olinka SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	14,219.57	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Daniela González Cancino	Provisión / Comprometido Dic-2024	62,431.20	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	419,535.51	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Erika Sofía Flores Dueñas	Provisión / Comprometido Dic-2024	24,847.20	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Ingeniería Eléctrica Zeimar SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	15,660.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Isse Labs SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	87,278.40	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Labs Cuernavaca SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	139,322.96	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Surtidora Formas en Movimiento SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	40,901.60	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Nexus Higt Tech Solutions SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	608,976.33	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Pnnamotec SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	1,325,779.03	Ene-Mar 2025

Dic 2024	Gregorio Alexander Bustos García	Provisión / Comprometido Dic-2024	316,547.01	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Jorge Alcantarilla Ramos	Provisión / Comprometido Dic-2024	170,056.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Grupo Grabado SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	16,704.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Laura Verónica Rosales Rodríguez	Provisión / Comprometido Dic-2024	12,163.50	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Construcciones Instalación Comercialización y Mantenimiento S.A. de C.v.	Provisión / Comprometido Dic-2024	407,622.84	Ene-Mar 2025
Dic 2024	José Luis Cruz Zaragoza	Provisión / Comprometido Dic-2024	47,724.07	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Riper Solutions SA DE CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	73,067.82	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Amado Correa Hernández	Provisión / Comprometido Dic-2024	52,200.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	CIA Sherwin Williams SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	17,529.05	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Comercializadora Sistemacalza SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	7,930.92	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Todo en la nube S de RL de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	249,400.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Dussthon Lorrente Juárez	Provisión / Comprometido Dic-2024	97,440.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	All Access Servicios Empresariales SRL de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	32,122.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Fundación de Investigación para el Desarrollo Profesional S.C.	Provisión / Comprometido Dic-2024	47,120.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Tableromad SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	19,975.20	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Acmax de México SA de CV	Provisión / Comprometido Dic-2024	170,876.28	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Metales Corsaq S.A de C.V	Provisión / Comprometido Dic-2024	130,684.63	Ene-Mar 2025
Dic 2024	José Luis Jaimez Alonso	Provisión / Comprometido Dic-2024	10,000.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	G.S.P.A. Grupo De Seguridad Privada Y Adiestramiento S.A. DE C.V.	Provisión / Comprometido Dic-2024	178,558.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	SEGUMOR S.A. DE C.V.	Provisión / Comprometido Dic-2024	44,892.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Proecolim de México S.A. de C.V.	Provisión / Comprometido Dic-2024	201,322.17	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Comercializadora y Servicios JKM S.A. de C.V.	Provisión / Comprometido Dic-2024	108,642.48	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Maria Catalina Sanchez Moyotl	Provisión / Comprometido Dic-2024	51,156.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Kenia García Castro	Provisión / Comprometido Dic-2024	22,944.80	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Lucia Nataly González Fragoso	Provisión / Comprometido Dic-2024	83,959.48	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Gustavo Armando Ballesteros Altamirano	Provisión / Comprometido Dic-2024	44,787.60	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Seguros Inbursa S.A. Grupo Financiero Inbursa	Provisión / Comprometido Dic-2024	340,139.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Diseño y Manufactura Digital S. de R.L. de C.V.	Provisión / Comprometido Dic-2024	60,748.00	Ene-Mar 2025
Dic 2024	Gobierno del Estado de Morelos	Provisión / Comprometido Dic-2024	172,282.15	Ene-Mar 2025
T O T A L :			\$6,533,224.25	

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	1,154,188.16
ISR Retenido por Servicios Profesionales	27,841.32
ISR Retenido RESICO	852.51
Contribuciones Cuotas IMSS	800,372.18
Contribuciones Cuotas RCV	924,518.32
Contribuciones INFONAVIT	741,138.21
Retención del 2 % al Millar	21.37
ISR Retenido por Asimilados	0.00
TOTAL	\$3,648,932.07

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta refleja un importe de \$ **1,481,423.14** (Un millón cuatrocientos ochenta y unos mil cuatrocientos veintitrés pesos 14/100 m.n.) que corresponde a lo siguiente:

Pagos por separación no cobrados, por un importe de \$ 274,829.51 (Doscientos setenta y cuatro mil ochocientos veintinueve pesos 51/100 m.n.)

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

Pagos por separación no cobrados estado procesal, por un importe de \$1,206,593.63 (Un millón doscientos seis mil quinientos noventa y tres pesos 63/100 m.n.)

Pasivos diferidos a corto plazo:

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo, por un importe de \$1,137,991.00 (Un millón ciento treinta y siete mil novecientos noventa y un pesos 00/100). Por concepto de (cuotas cuatrimestrales) reinscripción correspondiente al cuatrimestre Enero - Abril 2025.

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO:

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	501,819,789.19
Aportación Estatal	25,981,949.00
Aportación Federal	134,232,217.18
Ingresos Propios	13,192,035.75
Aportación Proyecto Conacyt Secuencia Genómica	1,349,333.76
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
Aportación FADOES	1,260,799.97
Sensores Electrónicos	6,222.17
Grupos Vulnerables	976,729.79
IP Módulo Solar	97,877.02
IP Seguro de Daños	849,104.48
IP Noxygen	153,013.28
Aportación BALASTROS	50,988.42
Aportación Vivienda Sustentable	668,367.24
Aportación Proyecto Conacyt Ácido Cloránico	950,284.31
Proyecto Personas con discapacidad	2,489,382.41
Proyecto PROFOCIE	4,974,259.22
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	3,412,222.49
Aportación PIFI	3,615,760.67
Aportación Proyecto Conacyt Jitomate	801,254.34
Aportación Proyecto Conacyt Matemáticas	409,151.07
Aportación Educación a Distancia	545,442.40
Donaciones	426,942,051.84

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	- 134,330,518.48
Resultados	7,492,030.05
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,492,030.05
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	1,401,550
Total	\$510,713,369.24

El resultado del ejercicio 2023 está integrado de la siguiente forma:

Remanente Bienes 2023	Depreciación	705,552.07	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2023.
TOTAL		\$705,552.07	

El resultado del ejercicio 2022 está integrado de la siguiente forma:

Remanente Bienes 2022	Depreciación	4,568,381.95	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2022.
TOTAL		\$4,568,381.95	

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

Remanente Bienes 2021	Depreciación	189,942.93	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2021.
TOTAL		\$189,942.93	

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	20,347,254.24
Ingresos por Posgrados	1,484,243.00
Ingresos por Educación Continua	1,882,483.03
Ingresos por Convenios	54,000.00
Total	\$23,767,980.27

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.