



**INFORME AL 31 MARZO DEL 2025
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y equivalentes:

Esta cuenta presenta un saldo de **\$28,804,717.96** (Veintiocho millones ochocientos cuatro mil setecientos diecisiete pesos 96/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

	Marzo 2025	Diciembre 2024
Efectivo en Bancos –Tesorería	20,000.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	28,784,717.96	12,295,436.50
Banamex 1787	2,034,486.69	2,403,999.56
Banamex 2147	4,959,200.02	1,659,603.01
Banamex 7783	199,027.67	129,924.36
Scotiabank 4501	0.00	0.00
Scotiabank 0302	475,546.64	379,359.53
Banamex 8833	2,703,424.76	6,435,589.06
Banamex 2948	600.71	1,286,960.98
Banamex 2146	7,277,315.24	0.00
Banamex 0139	11,135,116.23	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	28,804,717.96	12,295,436.50



Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:

Esta cuenta presenta un saldo de **\$38,244.02** (Treinta y ocho mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 02/100 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	14,705.61	Diciembre 2025
Total			\$38,244.02	

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	2,556,882
ISPT pagado por el patrón	322,101



TOTAL	\$2,878,983
--------------	--------------------

Estos importes corresponden a la provisión de las obligaciones que la Upemor tiene contraídas con el personal, y que serán pagada en el meses de diciembre 2025 y de enero 2026

Proveedores por pagar a corto plazo:

Refleja un saldo por la cantidad de **\$376,808.41** (Trescientos setenta y seis mil ochocientos ocho pesos 41/100 M.N.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Feb 2025	AT&T Comercialización Movil S. de R.L. de C.V.	Provisión febrero 2025	1,127.00	Abr-2025
Feb 2025	Acmax de México SA de CV	Provisión febrero 2025	170,876.28	Abr-2025
Feb 2025	José Luis Jaimez Alonso	Provisión febrero 2025	3,410.40	Abr-2025
Feb 2025	Fundación de Investigación para el Desarrollo Profesional S.C.	Provisión febrero 2025	47,120.00	Abr-2025
Feb 2025	Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.	Provisión febrero 2025	72,439.73	Abr-2025
Feb 2025	Gobierno del Estado de Morelos	Provisión febrero 2025	81,835.00	Abr-2025
T O T A L:			\$376,808.41	

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	279,815.38
ISR Retenido por Servicios Profesionales	10,708.11
ISR Retenido RESICO	233.32
Contribuciones Cuotas IMSS	514,017.49
Contribuciones Cuotas RCV	250,000.00
Contribuciones INFONAVIT	250,000.00



Retención del 2 % al Millar	1.37
ISR Retenido por Asimilados	0.00
TOTAL	\$1,304,305.93

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo de esta cuenta refleja un importe de \$ **1,481,423.21** (Un millón cuatrocientos ochenta y unos mil cuatrocientos veintitrés pesos 21/100 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.)

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO:

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	500,443,923.85
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 Noxgen	153,013.28
Aportación BALASTROS	50,988.42
Aportación Vivienda Sustentable	668,367.24
Aportación Proyecto Conacyt Ácido Clorántrico	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	- 135,706,383.82
Resultados	8,586,447.70
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,586,447.71
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	25,612,468
Total	\$ 509,030,371.56

El resultado del ejercicio 2024 está integrado de la siguiente forma:

Remanente Bienes 2023	Depreciación	1,316,656.94	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2024.
TOTAL		\$1,316,656.94	



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

Remanente Bienes 2023	Depreciación	627,149.65	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2023.
TOTAL		\$627,149.65	

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

Remanente Bienes 2022	Depreciación	4,448,700.40	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2022.
TOTAL		\$4,448,700.40	

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

Remanente Bienes 2021	Depreciación	165,787.62	Estos recursos corresponde a la contrapartida de la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2021.
TOTAL		\$165,787.62	

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	7,200,879.00
Ingresos por Posgrados	435,918.00
Ingresos por Educación Continua	688,898.90
Total	\$8,325,695.9

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.