



**INFORME AL31 DE MARZO DEL 2016  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CIRCULANTE:**

**Deudores Diversos (1)**

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 176,410.32 los cuales se integran de la siguiente forma:

Antigüedad	Deudor	Observaciones	Saldo	Fecha Probable de Pago
Febrero - 2016	Varios	Gastos a Comprobar	36,142.00	Abril 2016
Enero - 2016	Varios	Deudores Diversos	140,268.32	Abril 2016
Total			<b>176,410.32</b>	

**Otros Derechos por recibir (2):**

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 \$ 2,807,039.45 aquí se concentran las cuentas por cobrar de la Universidad, información que es generada del Sistema de Control escolar en línea.

Cuentas por cobrar	381,372.98
Recurso Ministración Estatal	2,255,666.47
Conacyt Acido	170,000.00
Educación Continua	
Total	<b>2,807,039.45</b>

**Valores en garantía (3):**

Reflejan un saldo por un importe de \$ 410,388.52 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	312,862.00	Enero 2016
<b>TOTAL</b>	<b>410,388.52</b>	

#### **ACTIVO NO CIRCULANTE (4):**

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 realizará 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; 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 será el sugerido por el CONAC.; 4.- Adicionalmente se establece una vida útil para los libros de 5 años debido a que su uso es para toda la comunidad estudiantil y profesores, de igual forma se establece una vida útil de 5 años para el software debido a que la actualización de estos sistemas es imperante para estar acorde a las necesidades vigentes de la Universidad; 5.- Se hace una excepción de la depreciación a la cuenta Bienes Artísticos y Culturales por considerarse que estos mantienen al menos su valor original; 6.- 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 deberán registrarse en el patrimonio es cuando la cantidad sea mayor a \$799.00 (Setecientos noventa y nueve pesos 00/100 m.n.).

#### **PASIVO:**

##### **Servicios Personales a pagar a corto plazo (5):**

Se compone de los siguientes registros:

Aguinaldo por pagar	1,857,141.91
ISPT pagado por el patrón	209,526.91
2% sobre nomina	49,134.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,115,802.82</b>

**Proveedores por pagar a corto plazo (6):**

Refleja un saldo por la cantidad de **\$ 925,966.22** los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Mar - 16	Maria Alejandra Jaramillo Cebaños	Provisión Marzo 2016	7,888.00	Abril -2016
Feb - 16	Comercializadora JGL SA de CV	Provisión Febrero 2016	93,697.84	Abril -2016
Feb - 16	Mac Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión Febrero 2016	91,931.18	Abril -2016
Feb- 16	Leobardo Pérez Villalobos	Provisión Febrero 2016	100,224.00	Abril -2016
Mar - 16	Hermelinda Petra Zuñiga Tapia	Provisión Marzo 2016	1,322.4	Abril -2016
Feb - 16	Lab-Tech instrumentación SA de CV	Provisión Febrero 2016	30,624.00	Abril -2016
Feb - 16	Instaltecnic SA de Cv	Provisión Febrero 2016	34,687.51	Abril -2016
Feb - 16	ST Puros y Equipos SA de CV	Provisión Febrero 2016	10,817.58	Abril -2016
Mar - 16	Provisión de Honorarios	Provisión Marzo 2016	178,604.28	Abril -2016
Mar - 16	Jorge Serano Otlica	Provisión Marzo 2016	8,969.70	Abril -2016
Dic - 15	Soluciones de Manufacturas y Alta Tecnología Smatec SA de CV	Provisión diciembre 2015	105,096.00	Abril -2016
Mar - 16	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión Marzo 2016	9,234.76	Abril -2016
Feb - 16	Comercializadora K Mor SA CV	Provisión Febrero 2016	64,686.24	Abril -2016
Mar - 16	Elsa Elvira Carbo Barrientos	Provisión Marzo 2016	161,141.40	Abril -2016
Mar - 16	Carlos Sánchez Alonso	Provisión Marzo 2016	5,499.56	Abril -2016
Mar - 16	Proveedores Varios por Provisión	Provisión Marzo 2016	5,199.84	Abril -2016
Mar - 16	Infaimon México SA de CV	Provisión Marzo 2016	8,111.73	Abril -2016
Mar - 16	Leticia Dueñas Chávez	Provisión Marzo 2016	1,444.20	Abril -2016
Mar - 16	Blanca Haydee Pérez Contreras	Provisión Marzo 2016	6,786.00	Abril -2016
<b>TOTAL:</b>			<b>925,966.22</b>	





**Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo (7):**

En esta cuenta se integran los siguientes conceptos generados en el mes:

Cuotas al IMSS	361,342.45
Aportaciones al SAR	180,000.00
Fondo de Vivienda	160,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>701,342.45</b>

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

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	248,449.33
Retención de ISR por servicios profesionales	19,515.12
<b>TOTAL</b>	<b>267,964.45</b>

**Otras cuentas por pagar a corto plazo (9):**

Refleja un saldo por un importe de \$5,796,622.40 (Cinco millones setecientos noventa y seis mil seiscientos veintidós pesos 40/100 m.n.) integrado de la siguiente forma:

**Acreedores Diversos** corresponden \$19,524.19 (Diecinueve mil quinientos veinticuatro pesos 19/100 M.N.) a cheques vencidos que se dieron de baja en la cuenta pagadera de bancos y los \$318,528.00 (Trescientos dieciocho mil quinientos veintiocho pesos 00/100 M.N.) de a la contrapartida de las cuentas por cobrar de años anteriores y cuya cancelación está en proceso conforme al oficio No. UPEMOR/SAD/048/2014.



AÑO	IMPORTE
2008	6,570.00
2009	8,400.00
2010	31,200.00
2011	38,191.00
2012	96,891.00
2013	68,805.00
2014	19,709.00
2015	48,762.00
TOTAL	318,528.00

El **Proceso de Amparo** corresponde a pago de aguinaldo 2014, 2015 y lo correspondiente al 2016 interpuesto por personal de la Upemor, por la cantidad de \$ **492,030.45** (Cuatrocientos noventa y dos mil treinta pesos 45/100 m.n.)

Los **Procesos de licitación** corresponden a compras del Programa Grupos Vulnerables por un importe de **\$805,095.36** (Ochocientos cinco mil noventa y cinco pesos 36/100 M.N.), así como compras del Programa PROFOCIE 2015 por un importe de **\$875,994.40** (Ochocientos setenta y cinco mil novecientos noventa y cuatro pesos 40/100 M.N.), y la licitación internacional del Programa FOMIX por un importe de **\$3,285,450.00** (Tres millones doscientos ochenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)

#### **HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO (10):**

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	84,140,478.93
Aportación Estatal	19,340,302.33
Aportación Federal	92,812,405.93
Ingresos Propios	19,300,755.56
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	1,346,774.66

Aportación Educación a Distancia	497,408.61
Aportación PIFI	3,631,919.67
Aportación Proyecto Conacyt Jitomate	808,873.34
Aportación Proyecto Conacyt Matemáticas	422,819.07
IP Habitat	1,399.68
Aportación Proyecto Conacyt Secuencia Genómica	1,349,333.76
Aportación FADOES	1,405,799.97
Aportación BALASTROS	50,988.42
Aportación Vivienda Sustentable	668,367.24
Aportación Proyecto Conacyt Acido Cloranílico	968,784.31
Proyecto Personas con discapacidad	2,487,817.30
Proyecto PROFOCIES	3,555,624.08
Proyecto Conacyt INFRA	4,994,883.96
Proyecto Planes de Negocios	59,733.33
Proyecto Forma tu empresa	256,268.39
Proyecto Agropecuario y Acuicola	147,140.84
Donaciones	1,947,104.32
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-72,141,343.99
<b>Resultados</b>	<b>8,163,797.58</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,576,305.68
Ahorro/Desahorro	5,587,491.90
Reservas del Patrimonio	<b>15,242.64</b>
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
<b>Total</b>	<b>94,319,519.15</b>

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

REMANENTE PROMEP-2012	41,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso de recurso PRODEP.
REMANENTE PROMEP 2013	36,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso de recurso PRODEP.
<b>TOTAL</b>	<b>77,000.00</b>	



El resultado del ejercicio 2015 se integra de la siguiente forma:

RESULTADO DEL EJERCICIO POR ORIGEN DEL RECURSO	IMPORTE	OBSERVACIONES
Resultado del Ejercicio por Ingresos por Posgrados	9,610.73	Los recursos se encuentran en proceso de autorización por parte de la Secretaría de Hacienda para su aplicación.
<b>Total</b>	<b>9,610.73</b>	

RESULTADO DEL EJERCICIO POR ORIGEN DEL RECURSO	IMPORTE	OBSERVACIONES
Vivienda Sustentable	46,213.44	Son recursos comprometidos en proceso de compra
Educación a Distancia	274,923.50	Son recursos comprometidos en proceso de compra
Ácido Cloranílico	18,463.76	Son recursos comprometidos en proceso de compra
PROFOCIE	1,830,093.87	Son recursos comprometidos en proceso de compra por licitación.
Convenio Conacyt Infraestructura	0.32	Estos recursos se encuentran en proceso de reintegro a Conacyt junto con los rendimientos de enero 2016
Convenio Conacyt Fomix	320,000.06	Son recursos comprometidos en proceso de compra por licitación
<b>Total</b>	<b>2,489,694.95</b>	





## **ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Derechos Por Prestación De Servicios (1):**

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos por cuotas de recuperación:	
Ingresos por Servicios Escolares	2,862,513.26
Ingresos por Posgrados	648,253.00
Ingresos por Educación Continua	314,705.00
Ingresos por Convenios	278,662.77
<b>Total</b>	<b>4,104,134.03</b>

### **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 sobre en qué se debe de gastar el recurso y como comprobarlos, 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.

### **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.