

**INFORME AL 30 DE JUNIO DEL 2017
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo (1)

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 45,250.41 (Cuarenta y cinco mil doscientos cincuenta pesos 41/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

Antigüedad	Deudor	Observaciones	Saldo	Fecha Probable de Pago
Junio 2017	Varios	Gastos a Comprobar	21,712.00	Julio 2017
Junio 2017	Varios	Deudores Diversos	23,538.41	Julio 2017
Total			45,250.41	

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 \$ 8,471,804.52 (Ocho millones cuatrocientos setenta y un mil ochocientos cuatro pesos 52/100 m.n.) aquí se concentran las cuentas por cobrar de la Universidad, información que es generada del Sistema de Control escolar en línea.

Cuentas por cobrar	281,302.98
Recurso Ministración Estatal	406,924.54
Recurso Ministración Federal	7,776,492.00
Educación Continua	7,085.00
Total	8,471,804.52

Otros Activos Circulantes (3):

Reflejan un saldo por un importe de **\$ 485,050.60** (Cuatrocientos ochenta y cinco mil cincuenta pesos 60/100 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	387,524.08	Diciembre 2016
TOTAL	485,050.60	

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 es 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 deben 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	2,492,298.57
ISPT pagado por el patrón	968,396.02
Impuesto 2% sobre nomina	95,248.00
TOTAL	3,555,942.59

Proveedores por pagar a corto plazo (6):

Refleja un saldo por la cantidad de **\$ 1,572,786.07** (Un millón quinientos setenta y dos mil setecientos ochenta y seis pesos 07 /100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Dic - 16	** Liliana García Sánchez	Provisión Diciembre 2016	23,000.00	Julio 2017
Dic - 16	** Adriana Roe Sosa	Provisión Diciembre 2016	23,000.00	Julio 2017
Abri- 17	Ferreterías la Herradura SA de CV	Provisión Abril 2017	2,007.10	Julio 2017
Abri- 17	MAC Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión Abril 2017	26,956.08	Julio 2017
Abri- 17	Leobardo Pérez Villalobos	Provisión Mayo 2017	27,805.20	Julio 2017
Abri- 17	El Crisol S.A. de C.V.	Provisión Abril 2017	6,173.17	Julio 2017
Abri- 17	Kalaris S.A. de C.V.	Provisión Abril 2017	1,252.80	Julio 2017
Abri- 17	Symssa Equipos de Protección Personal SA de CV	Provisión Abril 2017	4,180.00	Julio 2017
Abri- 17	Rodrigo Gutierrez Bravo	Provisión Abril 2017	1,794.52	Julio 2017
Abri- 17	Maria Teresa Romero Hernández	Provisión Abril 2017	1,434.00	Julio 2017
Abri- 17	Carlos Ivan del Valle Salgado	Provisión Abril 2017	11,223.00	Julio 2017
Mayo- 17	Propimex S de RL de CV	Provisión Mayo 2017	5,865.00	Julio 2017
Mayo- 17	Paramo Tecnologias S de RL de CV	Provisión Mayo 2017	9,865.22	Julio 2017
Mayo- 17	Uniparts S.A	Provisión Mayo 2017	7,457.55	Julio 2017
Mayo- 17	Ruth Latisnere Bejar	Provisión Mayo 2017	16,549.72	Julio 2017
Mayo- 17	Hermelinda Petra Zuñiga Tapia	Provisión Mayo 2017	3,877.88	Julio 2017
Mayo- 17	Mobiliario y Arquitectura Rems SA de CV	Provisión Mayo 2017	4,442.80	Julio 2017

Mayo- 17	ISI TI S.de RL de CV	Provisión Mayo 2017	96,953.96	Julio 2017
Mayo- 17	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión Mayo 2017	31,279.40	Julio 2017
Mayo- 17	Leticia Dueñas Chavez	Provisión Mayo 2017	1,250.00	Julio 2017
Mayo- 17	Daniel Arriaga Hernandez	Provisión Mayo 2017	2,675.77	Julio 2017
Mayo- 17	Alejandro Escobar Botello	Provisión Mayo 2017	8,937.80	Julio 2017
Mayo- 17	Maribel Rivas Olivares	Provisión Mayo 2017	12,267.00	Julio 2017
Mayo- 17	María Monserrat Galicia Gacía	Provisión Mayo 2017	1,113.60	Julio 2017
Mayo- 17	José Luis Jaimez Alonso	Provisión Mayo 2017	3,886.00	Julio 2017
Mayo- 17	Casa Carvajal SA de CV	Provisión Mayo 2017	12,852.80	Julio 2017
Mayo- 17	Servicio y Climatizacion TG SA de CV	Provisión Mayo 2017	6,947.24	Julio 2017
Mayo- 17	Victor Manuel Lozano Hernández	Provisión Mayo 2017	3,329.20	Julio 2017
Junio- 17	Recursos Multiples Para Control de Seguridad SA de CV	Provisión Junio 2017	189,254.00	Julio 2017
Junio- 17	Proyecta y Alinea Servicios Integrales SA de CV	Provisión Junio 2017	336,927.20	Julio 2017
Junio- 17	Expo papelera morelense SA de CV	Provisión Junio 2017	12,236.31	Julio 2017
Junio- 17	Digital Saych de Mexico SA de CV	Provisión Junio 2017	33,832.08	Julio 2017
Junio- 17	Isse Labs SA de CV	Provisión Junio 2017	99,309.03	Julio 2017
Junio- 17	Sistema Local de Agua Potable de Tejalpa AC	Provisión Junio 2017	89,665.00	Julio 2017
Junio- 17	Axtel SAB de CV	Provisión Junio 2017	26,042.00	Julio 2017
Junio- 17	SSM Proyectos SA de CV	Provisión Junio 2017	9,048.00	Julio 2017
Junio- 17	Sistemas y Equipos Propura SA de CV	Provisión Junio 2017	4,836.33	Julio 2017
Junio- 17	Mercury Lab SA de CV	Provisión Junio 2017	9,048.00	Julio 2017
Junio- 17	Ncubo Capital S.A.P.I. DE C.V.	Provisión Junio 2017	12,933.55	Julio 2017
Junio- 17	Bio Green Products SA de CV	Provisión Junio 2017	36,540.00	Julio 2017
Junio- 17	Grupo Grabado SA de CV	Provisión Junio 2017	5,986.76	Julio 2017
Junio- 17	Martin Ruiz Magallanes	Provisión Junio 2017	6,000.00	Julio 2017
Junio- 17	Centro Nacional de Evaluación para la Educacion Superior A.C.	Provisión Junio 2017	262,885.00	Julio 2017
Junio- 17	Francisco Javier Gordillo Castillo	Provisión Junio 2017	79,866.00	Julio 2017
T O T A L :				1,572,786.07

** Estos proveedores corresponden al recurso Conacyt Posdoctorales y el proyecto concluye hasta el mes de Agosto 2017.

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo (7):

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	457,878.43
Retención de ISR por servicios profesionales	20,811.98
Contribuciones Cuotas IMSS	390,474.66
Contribuciones Cuotas RCV	454,845.02
Contribuciones INFONAVIT	520,978.06
TOTAL	1,844,988.15

Otras cuentas por pagar a corto plazo (8):

Refleja un saldo por un importe de **\$ 1,532,236.46** (Un millón quinientos treinta y dos mil doscientos treinta y seis pesos 46/100 m.n.) integrado de la siguiente forma:

Acreedores Diversos que refleja un saldo por la cantidad de **\$ 34,331.29** (Treinta y cuatro mil trescientos treinta y un pesos 29/100 M.N.) corresponden a cheques vencidos que se dieron de baja en la cuenta pagadera de bancos

Los **Procesos de Licitación** corresponden a compras del Programa Grupos Vulnerables por un importe de **\$ 830,558.01** (Ochocientos treinta mil quinientos cincuenta y ocho pesos 01/100 M.N.), mismos que está en proceso conforme al acuerdo 04/ORD02/08/02/2017 del Comité para el Control de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Morelos.

Así como el **Proceso de Adjudicaciones y Compras Directas** del Programa **PFCE** por un importe de **\$ 98,849.17** (Noventa y ocho mil ochocientos cuarenta y nueve pesos 17/100 M.N.) y de la **Licitación PFCE** por un importe de **\$ 20,000.01** (Veinte mil pesos 01/100 M.N.), el cual tiene fecha de vencimiento en el mes de Noviembre 2017.

El proceso de **Adjudicación Directa y Proceso de Invitación del Programa Fomix** por un importe de **\$ 91,445.51** (Noventa y un mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 51/100 M.N.), el **Proceso de Invitación a cuando menos tres** del mismo programa por un importe de **\$ 7,621.23** (Siete mil seiscientos veintiún pesos 23/100 M.N.) y el **Proceso de Compra por \$ 4,944.02** (Cuatro mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 02/100 M.N.). Así como compras de la **Licitación Internacional del Programa FOMIX** por un importe de **\$ 288,649.05** (Doscientos ochenta y ocho mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 05/100 M.N.), con fecha de vencimiento en el mes de Febrero 2018.

El proceso de compra del **Programa Conacyt Acido** por **\$ 155,838.17** (Ciento cincuenta y cinco mil ochocientos treinta y ocho pesos 17/100 M.N.), con fecha de vencimiento en el mes de Octubre 2017.

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO (9):

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

Patrimonio	81,379,973.96
Aportación Estatal	19,592,955.59
Aportación Federal	92,812,405.93
Ingresos Propios	19,020,473.23
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	2,201,734.47
Aportación Educación a Distancia	646,077.71
Aportación PIFI	3,631,919.67
Aportación Proyecto Conacyt Jitomate	808,873.34
Aportación Proyecto Conacyt Matemáticas	422,819.07
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 Cloranílico	968,784.31
Proyecto Personas con discapacidad	2,489,249.94
Proyecto PROFOCIES	5,167,620.22
Proyecto Conacyt INFRA	4,994,883.96
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	2,984,350.12
PFCE	2,026,561.00
Go Health	247,422.25

Sensores Tubulares	71,396.50
Sensores Electrónicos	6,222.17
Grupos Vulnerables	24,030.01
Donaciones	2,747,379.30
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	- 84,587,312.26
Resultados	2,260,722.24
Resultados de Ejercicios Anteriores	79,794.60
Resultado por Cuentas por Cobrar	165,685.00
Reservas del Patrimonio	15,242.64
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	1,388,187.26
Total	85,028,883.46

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.
REMANENTE PROMEP CONVOCATORIA 2014	2,794.60	Estos recursos corresponden a compras en proceso de recurso PRODEP.
TOTAL	79,794.60	

El resultado del Remanente por Cuentas por Cobrar se integra la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2016	52,459.00
Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2015	31,088.00
Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores	82,138.00
TOTAL	165,685.00

El saldo de la cuenta asciende a **\$ 165,685.00** (Ciento sesenta y cinco mil seiscientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.), la cual corresponde a la contrapartida de las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores (2013 a 2016).

Fondo de Contingencia

Con el fin de contar con el flujo de efectivo demandado por la operatividad y para dar cumplimiento a las obligaciones patronales de la Upemor, se retiró del Contrato No. 1453 denominado “Fondo de Contingencia”, celebrado con Operadora de Fondos Nafinsa, S.A. de C.V. la cantidad de \$2,000.000.00 (Dos millones de pesos 00/100 M.N.).

La falta de liquidez en el flujo de efectivo presentado en el último bimestre del ejercicio fiscal 2017, obedece al retraso en las ministraciones del Recurso Federal y Estatal, así como en la ministración del anticipo de presupuesto requerido al Gobierno del Estado.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Derechos Por Prestación De Servicios (1):

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos por cuotas de recuperación:	
Ingresos por Servicios Escolares	7,454,573.39
Ingresos por Posgrados	1,142,072.00
Ingresos por Educación Continua	706,201.00
Ingresos por Convenios	67,490.00
Total	9,370,336.39

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, 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.