

**INFORME AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 **\$ 29,751.80** (Veintinueve mil setecientos cincuenta y un pesos 80/100 M.N.) los cuales se integran de la siguiente forma:

Antigüedad	Deudor	Observaciones	Saldo	Fecha Probable de Pago
Septiembre 2017	Varios	Gastos a Comprobar	6,213.39	Octubre 2017
Septiembre 2017	Varios	Deudores Diversos	23,538.41	Octubre 2017
Total			29,751.80	

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 **\$ 3,912,759.05** (Tres millones novecientos doce mil setecientos cincuenta y nueve pesos 05/100 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	341,998.98
Recurso Ministración Estatal	403,518.07
Recurso Ministración Federal	2,592,164.00
Recurso PFCE 2017	541,078.00
Ingresos de Educación Continua	34,000.00
Total	3,912,759.05

Otros Activos Circulantes (3):

Reflejan un saldo por un importe de **\$ 247,178.72** (Doscientos cuarenta y siete mil ciento setenta y ocho pesos 72/100 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	149,652.20	Diciembre 2016
TOTAL	247,178.72	

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	3,786,030.33
ISPT pagado por el patrón	895,000.00
Impuesto 2% sobre nomina	43,540.00
TOTAL	4,724,570.33

Proveedores por pagar a corto plazo (6):

Refleja un saldo por la cantidad de **\$ 516,429.10** (Quinientos dieciséis mil cuatrocientos veintinueve pesos 10 /100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Sept 2017	Comercializadora J.G.L. SA de CV	Provisión Septiembre 2017	18,622.23	Oct 2017
Sept 2017	Guillermo García Montes de Oca	Provisión Septiembre 2017	5,099.53	Oct 2017
Sept 2017	MAC Computadoras de Morelos SA de CV	Provisión Septiembre 2017	1,857.54	Oct 2017
Sept 2017	Pharma Burk SA de CV	Provisión Septiembre 2017	3,353.41	Oct 2017
Sept 2017	Digital Saych de Mexico SA de CV	Provisión Septiembre 2017	2,364.08	Oct 2017
Sept 2017	SSM Proyectos SA de CV	Provisión Septiembre 2017	18,096.00	Oct 2017
Sept 2017	Solar Autorentas SA de CV	Provisión Septiembre 2017	36,000.00	Oct 2017
Sept 2017	Hermelinda Petra Zuñiga Tapia	Provisión Septiembre 2017	6,015.76	Oct 2017
Sept 2017	Mercury Lab SA de CV	Provisión Septiembre 2017	9,048.00	Oct 2017
Sept 2017	Telesforo Rosas Paredes	Provisión Septiembre 2017	4,350.00	Oct 2017
Sept 2017	Quimica Valaner SA de CV	Provisión Septiembre 2017	1,754.12	Oct 2017
Sept 2017	Servicio Postal Mexicano	Provisión Septiembre 2017	2,550.03	Oct 2017
Sept 2017	Daniela González Cancino	Provisión Septiembre 2017	8,282.40	Oct 2017
Sept 2017	Agilent Technologies México S de RL de CV	Provisión Septiembre 2017	8,970.83	Oct 2017
Sept 2017	Comercializadora Tec&Sys SA de CV	Provisión Septiembre 2017	24,893.60	Oct 2017
Sept 2017	Daniel Arriaga Hernandez	Provisión Septiembre 2017	1,863.40	Oct 2017
Sept 2017	Proyecta y Alinea Servicios Integrales SA de CV	Provisión Septiembre 2017	171,225.48	Oct 2017
Sept 2017	Cubo Integradores S de RLMI	Provisión Septiembre 2017	20,000.00	Oct 2017

Sept 2017	Labs Cuernavaca SA de CV	Provisión Septiembre 2017	2,164.98	Oct 2017
Sept 2017	Alejandro Escobar Botello	Provisión Septiembre 2017	5,049.80	Oct 2017
Sept 2017	Fausto Antonio Paredes Rosales	Provisión Septiembre 2017	34,800.00	Oct 2017
Sept 2017	Waters SA de CV	Provisión Septiembre 2017	15,662.51	Oct 2017
Sept 2017	Hugo Enrique Gutierrez Diaz	Provisión Septiembre 2017	8,050.40	Oct 2017
Sept 2017	Propimex S de RL de CV	Provisión Septiembre 2017	1,955.00	Oct 2017
Sept 2017	Francisco Javier Gordillo Castillo	Provisión Septiembre 2017	104,400.00	Oct 2017
T O T A L :			516,429.10	

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

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	285,911.18
Retención de ISR por servicios profesionales	16,431.98
Contribuciones Cuotas IMSS	376,896.51
Contribuciones Cuotas RCV	180,000.00
Contribuciones INFONAVIT	180,000.00
TOTAL	
1,039,239.67	

Otras cuentas por pagar a corto plazo (8):

Refleja un saldo por un importe de **\$ 1,000,139.47** (Un millón ciento treinta y nueve pesos 47/100 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.), mismas que se encuentran 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 **\$ 85,937.17** (Ochenta y cinco mil novecientos treinta y siete pesos 17/100 M.N.) y de la **Licitación PFCE** por un importe de **\$ 20,000.01** (Veinte mil pesos 01/100 M.N.), los cuales tienen fecha de vencimiento en el mes de Noviembre 2017.

El proceso de **Invitación y Adjudicaciones Directas del Programa Fomix** por un importe de **\$ 376.35** (Trescientos setenta y seis pesos 35/100 M.N.), el **Proceso de Invitación a cuando menos tres** del mismo programa por un importe de **\$ 4,465.80** (Cuatro mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 80/100 M.N.) y el **Proceso de Compra** por **\$ 562.02** (Quinientos sesenta y dos pesos 02/100 M.N.). Así como compras de la **Licitación Internacional del Programa FOMIX** por un importe de **\$ 18,384.71** (Dieciocho mil trescientos ochenta y cuatro pesos 71/100 M.N.), con fecha de vencimiento en el mes de Febrero 2018.

El proceso de compra del **Programa Conacyt Acido** por **\$ 5,524.11** (Cinco mil quinientos veinticuatro pesos 11/100 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	77,490,405.71
Aportación Estatal	19,607,323.59
Aportación Federal	92,812,405.93
Ingresos Propios	17,674,961.77
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	2,321,420.07
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	5,121,220.22
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	3,254,614.46
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	- 87,489,286.99
Resultados	2,257,711.24
Resultados de Ejercicios Anteriores	79,794.60
Resultado por Cuentas por Cobrar	162,674.00
Reservas del Patrimonio	15,242.64
Reservas de Contingencias	2,000,000.00
Ahorro/Desahorro	9,439,633.35
Total	89,187,750.30

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, del recurso PRODEP.
REMANENTE PROMEP 2013	36,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso, del recurso PRODEP.
REMANENTE PROMEP CONVOCATORIA 2014	2,794.60	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso, del recurso PRODEP.
TOTAL	79,794.60	

El saldo de la cuenta Resultado del **Remanente por Cuentas por Cobrar** asciende a **\$ 162,674.00** (Ciento sesenta y dos mil seiscientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), la cual corresponde a la contrapartida de las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores (2013 a 2016), y se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2016	49,448.00
Cuentas por Cobrar del Ejercicio Fiscal 2015	31,088.00
Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores	82,138.00
TOTAL	162,674.00

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 primer semestre del ejercicio fiscal 2017, obedece al retraso en las ministraciones del Recurso Federal.

Derivado de la mistración del Recurso Federal 2017 realizada a la Universidad durante el mes de agosto del presente, se reintegró la cantidad de \$2,000.000.00 (Dos millones de pesos 00/100 M.N.) al Contrato No. 1453 denominado “Fondo de Contingencia”, celebrado con Operadora de Fondos Nafinsa, S.A.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Derechos Por Prestación De Servicios (1):

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos por cuotas de recuperación:	
Ingresos por Servicios Escolares	13,278,978.45
Ingresos por Posgrados	1,647,671.00
Ingresos por Educación Continua	948,386.00
Ingresos por Convenios	70,490.00
Total	15,945,525.45

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.