



Notas a los Estados Financieros

2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

EL COLEGIO DE MORELOS		
<u>ACTIVO</u>		<u>7,130,165</u>
ACTIVO CIRCULANTE	5,619,558	
Efectivo y Equivalentes	5,609,558	
Efectivo	7,412	
FONDO FIJO DE CAJA	7,412	
Bancos/Tesorería	5,602,146	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,000	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	10,000	
 ACTIVO NO CIRCULANTE	 1,510,607	
Bienes Muebles	1,410,035	
 Activos Intangibles	 100,572	
Software	100,572	
<u>PASIVO</u>		<u>-3,446,735</u>
PASIVO CIRCULANTE	-3,446,735	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-3,446,735	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-2,365,633	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-261,112	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-819,990	
 <u>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		<u>-3,683,430</u>
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-140,000	
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-3,543,430	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,877,450	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-665,980	
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		-7,130,165

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

EL COLEGIO DE MORELOS	
ESTADO DE ACTIVIDADES	
<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>	24,888,849
INGRESOS DE GESTIÓN	-4,717,849
Productos de Tipo Corriente	-3,174
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	-3,174
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-4,714,675
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	-4,714,675
ASESORIAS	-452,550
INSCRIPCIONES	-637,500
COLEGIATURAS	-845,805
SERVICIOS ESCOLARES (CONST. CREDENC, CERTIFI, TITULACION	-31,650
SEMINARIOS TALLERES Y CURSOS	-244,950
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	-2,502,220
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-498,000
CONVENIOS LABORATORIOS UNAM	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-19,673,000
Transferencias al Resto del Sector Público	15,437,080
TRANSFERENCIAS CONVENIO (GOBIERNO FEDERAL)	-11,000,000
TRANSFERENCIAS REMUNERACIONES AL PERSONAL (GOBIERNO ESTATAL)	-8,673,000
<u>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</u>	22,011,399
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22,011,399
Servicios Personales	11,223,647
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,059,716
Sueldos base al personal permanente	7,059,716
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	106,149
Honorarios asimilables a salarios	106,149
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,545,991
Seguridad Social	2,206,639
Aportaciones de seguridad social	1,289,175
Aportaciones a fondos de vivienda	354,872
Aportaciones para seguros	562,593
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	305,152
Prestaciones contractuales	305,152
Materiales y Suministros	649,490
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	377,229

Materiales, útiles y equipos menores de oficina	108,740
Materiales y útiles de impresión y reproducción	61,372
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y	166,308
Material impreso e información digital	2,188
Material de limpieza	38,621
Alimentos y utensilios	72,511
Productos alimenticios para personas	35,150
Utensilios para el servicio de alimentación	34,821
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	61,500
Cemento y productos de concreto	56
Madera y productos de madera	806
Material eléctrico y electrónico	30,112
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	30,526
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	61,515
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	28,853
Vestuario y uniformes	23,664
Prendas de seguridad y protección personal	198
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	47,881
Herramientas menores	5,640
Refacciones y accesorios menores de edificios	1,311
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías	25,031
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	11,566
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	4,334
Servicios Generales	10,138,261
Servicios Básicos	163,312
Energía eléctrica	17,770
Agua	8,619
Telefonía tradicional	54,602
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	76,552
Servicios postales y telegráficos	5,769
Arrendamiento de activos intangibles	1,100
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	7,098,590
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	450,804
Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	86,503
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	1,473,536
Servicios de investigación científica y desarrollo	4,763,959
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	247,632
Servicios de vigilancia	21,402
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	54,755
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	110,520
Servicios financieros y bancarios	42,551
Seguro de bienes patrimoniales	67,238

Fletes y maniobras	730
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,268,013
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	805,773
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de	4,698
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y	2,580
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	11,960
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y	420,828
Servicios de limpieza y manejo de desechos	2,176
Servicios de jardinería y fumigación	19,999
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre	261,211
Servicios de Traslado y Viáticos	295,440
Pasajes aéreos	66,122
Pasajes terrestres	38,293
Viáticos en el país	47,660
Otros servicios de traslado y hospedaje	143,364
Servicios Oficiales	412,833
Congresos y convenciones	329,563
Gastos de representación	83,270
Otros Servicios Generales	527,244
Impuestos y derechos	10,824
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	301
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de la relación laboral	154,921
Otros servicios generales	361,198
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2,877,450

b) NOTAS DE MEMORIA

Se informa que al 31 de diciembre 2017 El colegio de Morelos no ha utilizado cuentas de orden contables en los registros por lo que se aclara que no hay movimientos de valores que no afecten o modifiquen la información financiera.

El colegio de Morelos informa de las cuentas de orden presupuestario.

Presupuestarias:
Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias
PERIODO DEL :01/01/2017 AL :31/12/2017

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
	Cuentas de Orden Presupuestarias	-
	.1 LEY DE INGRESOS	-
.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	24, , 49.17
.1.2.1	Ley de Ingresos por Ejecutar	24, , 49.17
.1.4	Ley de Ingresos Devengada	24, , 49.17
.1.4.1	Ley de Ingresos Devengada	24, , 49.17
.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	24, , 49.17
.1.5.1	Ley de Ingresos Recaudada	24, , 49.17
	.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	-
.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,309,5 7.15
.2.2.1	Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,309,5 7.15
.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	23,309,5 7.15
.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	23,309,5 7.15
.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	23,309,5 7.15
.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	23,309,5 7.15



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Colegio de Morelos es una Institución autónoma y da cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos aplicables y emite sus estados financieros en los que refleja la gestión financiera.

De igual manera en materia de transparencia y rendición de cuentas proporciona la información solicitada por los diversos entes y usuarios, tanto fiscalizadores y sociedad en general.

2. Panorama Económico y Financiero

“El Colegio de Morelos” es una institución pública autónoma del Estado de Morelos, dotada de plena autonomía en su régimen interior, en todo lo concerniente a sus aspectos académico, económico, técnico, administrativo y de gobierno, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con la facultad de gobernarse a sí mismo y realizar su objeto y fines, respetando la libertad de cátedra e investigación, de libre examen y discusión de las ideas; de determinar sus planes y programas, fijar las disposiciones relativas al ingreso, promoción y permanencia de su personal académico, con respeto a lo dispuesto en los artículos 3°, fracción VII y 123, apartado A, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como la de administrar su patrimonio.

3. Autorización e Historia

“El Colegio de Morelos” fue creado mediante ley orgánica el 26 de agosto de 2015, tiene su sede en la ciudad de Cuernavaca, Estado de Morelos, pudiendo establecer centros o unidades en diversas localidades de la Entidad y, conforme a su capacidad y disponibilidad presupuestal, previa aprobación de su Junta de Gobierno, tiene la facultad de recibir subsidios, inversiones y participaciones, derechos, rentas, productos, aprovechamientos, créditos, valores, empréstitos, donaciones, cuotas, recursos provenientes de fuentes alternas de financiamiento y demás medios que se determinen para regir sus relaciones con la Administración Pública de los ámbitos federal, estatal y municipal, así como con las instancias pertinentes en el ámbito internacional.

4. Organización y Objeto Social

El principal propósito de El Colegio de Morelos es constituir una comunidad educativa de excelencia académica que transmita a la sociedad una manera de vivir culta, eficiente, sustentable, solidaria, tolerante e incluyente a partir de la formación de profesionistas, investigadores y profesores que sean el enlace con dicha sociedad. Profesionistas con alto sentido ético y responsabilidad social que sean capaces de proponer soluciones a problemas actuales y futuros, generando docencia e investigación con pertinencia



en la generación y aplicación del conocimiento humanístico y científico social, procurando el desarrollo social, convivial y sustentable de Morelos, México y el mundo.

Constituir una institución de educación superior pública autónoma, consolidada nacional e internacionalmente en sus líneas de investigación sobre humanidades, ciencias sociales, educación y estudios de la complejidad con amplio reconocimiento social y académico sustentada en una gestión académica y administrativa eficiente, que auspicie la formación de investigadores y profesionistas íntegros y competentes comprometidos con la sociedad y el cuidado del ambiente.

El Colegio de Morelos” tiene por objeto generar, preservar, transmitir y extender el conocimiento tanto el básico como el aplicado, en el ámbito de las ciencias sociales y las humanidades, poniéndolo al servicio del Estado, de la región circundante y del país, así como internacionalmente.

Objetivos estratégicos.

La investigación que contribuya al avance y mejor aprovechamiento de las ciencias sociales, los estudios de la complejidad y humanidades para beneficio de los profesionistas y la sociedad de Morelos, del país e inclusive con influencia internacional;

La enseñanza a nivel de licenciatura, especialidad, posgrado, maestría y doctorado; la actualización mediante cursos, diplomados y talleres con base en las materias de especialidad de “El Colegio de Morelos”, para la formación y actualización de profesionales altamente capacitados para la realización de actividades de investigación, la docencia y el servicio público, con estándares de calidad competitivos internacionalmente;

La proyección y evaluación de temas referentes a problemas que se consideren relevantes, cuyos productos puedan ser de utilidad en la formulación de las políticas públicas y coadyuven en la toma de decisiones para el desarrollo del estado de Morelos y del país en general;

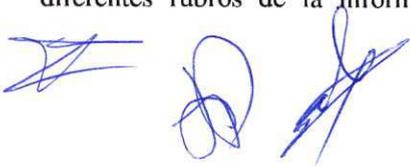
La vinculación de la investigación científica en materia de ciencias sociales y humanidades con los sectores público, social y privado; para la amplia difusión en el ámbito académico y entre el público en general, de los resultados y las propuestas que de estos se deriven, a través de publicaciones especializadas y de todos los medios de comunicación a su alcance, que permitan contribuir desde la academia a elevar el nivel cultural, político y social de la Entidad, del país e internacionalmente, y

La generación de relaciones de intercambio académico, de investigación y difusión de la cultura, en las áreas de su competencia y en temas de interés mutuo, con otras instituciones de educación superior, centros de investigación y otras instituciones, en los ámbitos local, nacional e internacional.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Colegio de Morelos:

- a) Observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Cumple con la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la

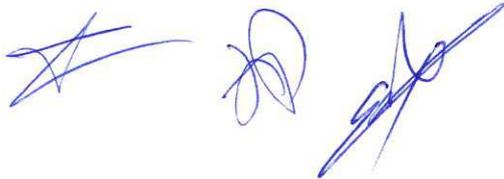


elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria.
- e) Cumple con las etapas del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El Colegio de Morelos informa que cumple con las políticas contables emitidas por el CONAC:

Three handwritten signatures in blue ink, arranged horizontally. The first signature on the left is a stylized, somewhat abstract scribble. The middle signature is a more circular, looped scribble. The signature on the right is a more linear, diagonal scribble.