



Notas a los Estados Financieros

2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

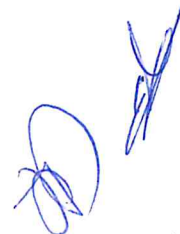
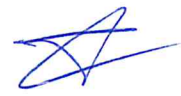
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 ENERO AL 30 JULIO 2017

EL COLEGIO DE MORELOS		
ACTIVO		12,948,346
ACTIVO CIRCULANTE		12,682,231
Efectivo y Equivalentes		12,657,605
Efectivo		8,356
FONDO FIJO DE CAJA		901
FONDO FIJO DE CAJA FED		7,455
Bancos/Tesorería		12,649,249
SANTANDER NOMINA Y GTOS OPERACION. CTA. 65505355680		2,817,563
SANTANDER IGP. 65505704742		1,980,405
4913270000749769 TARJETA DEBITO		100
SANTANDER FEDERAL 65506035150		6,021,803
4913270000749769 TARJETA DEBITO EMPRESARIAL		71,378
SANTANDER LABORATORIOS 65506242155		698,000
SANTANDER IEBEM 65506255192		1,060,000
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		24,626
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		24,626
VIRGINIA BAHENA GARCIA		23,900
SEGUROS DE VIDA EMPLEADOS DR. LUIS TAMAYO PEREZ		726
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE		266,205
Bienes Muebles		237,205
Mobiliario y Equipo de Administración		64,437
Muebles de Oficina y Estantería		6,121

Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	30,295
01 Ipad pro 128gb plata 9,7 pulgadas red celular	17,999
Kit 4 cámaras con disco duro	10,021
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	32,768
Equipos y Aparatos Audiovisuales	17,369
Cañon benq mod ms527	8,400
Tv pioneer 48 led smart	6,999
Equipo de transporte	140,000
01 Automovil TIIDA 2012 BLANCO	70,000
01 Automovil TIIDA 2012 NEGRO	70,000
Activos Intangibles	29,000
Software	29,000
Actualización de licencia SCODAP 2017	29,000

PASIVO		-2,138,248
PASIVO CIRCULANTE	-2,138,248	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-2,138,248	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-1,637,087	
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP		
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP		
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-1,637,087	
APORTACION TRABAJADOR ICTSGEM	-407,205	
APORTACION PATRON ICTSGEM	-332,606	
IMSS APORTACION PATRON	-687,561	
2% SOBRE NOMINA	-20,139	
IMSS TRABAJADOR	-189,576	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-261,112	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	28,304	
APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-289,416	
GOZA COMERCIAL DE MORELOS S.A. DE C.V.		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-238,401	
ISR RETENIDO SUELDOS	-105,691	
ISR RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS SUELDOS	-113	
ISR RETENIDO HONORARIOS	-64,159	
RETENCION DE IVA	-68,438	

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-1,648
SEGURO DE VIDA EMPLEADOS	-1,648
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-10,810,188
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-140,000
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-140,000
Mobiliario y Equipo de Administración	-140,000
EQUIPO DE TRANSPORTE	-140,000
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-10,670,188
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-10,004,208
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-665,980
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-665,980
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-665,980
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-12,948,436

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 ENERO AL 30 JULIO 2017

EL COLEGIO DE MORELOS	
ESTADO DE ACTIVIDADES	
<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>	-20,902,786
INGRESOS DE GESTIÓN	-3,158,602
Productos de Tipo Corriente	-2,697
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	-2,697
INTERESES BANCARIOS Y OTROS INGRESOS	-2,697
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-3,155,905
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	-3,155,905
ASESORIAS	-448,300
INSCRIPCIONES	-621,400
COLEGIATURAS	-689,855
SERVICIOS ESCOLARES (CONST. CREDENC, CERTIFI, TITULACION	-25,150
SEMINARIOS TALLERES Y CURSOS	-215,450
SEMINARIOS TALLERES Y CURSOS	-1,155,750
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-17,744,184
Convenios	-498,000
CONVENIOS LABORATORIOS UNAM	-498,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-17,246,184
Transferencias al Resto del Sector Público	-17,246,184
TRANSFERENCIAS CONVENIO (GOBIERNO FEDERAL)	
TRANSFERENCIAS REMUNERACIONES AL PERSONAL (GOBIERNO ESTATAL)	-6,246,184
<u>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</u>	10,898,578
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10,898,578
Servicios Personales	6,321,942
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,216,262
Sueldos base al personal permanente	5,216,262
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	49,537
Honorarios asimilables a salarios	49,537
Remuneraciones Adicionales y Especiales	86,929
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	86,929
Seguridad Social	961,114
Aportaciones de seguridad social	641,262
Aportaciones a fondos de vivienda	312,976
Aportaciones para seguros	6,876
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,100
Prestaciones contractuales	8,100
Materiales y Suministros	205,765

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	144,883
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	50,416
Materiales y útiles de impresión y reproducción	22,892
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y	61,370
Material impreso e información digital	788
Material de limpieza	9,417
Alimentos y utensilios	28,440
Productos alimenticios para personas	14,676
Utensilios para el servicio de alimentación	13,764
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	12,708
Cemento y productos de concreto	56
Material eléctrico y electrónico	4,539
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	8112
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	10175
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	10175
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	160
Productos textiles	160
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9400
Herramientas menores	3847
Refacciones y accesorios menores de edificios	522
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías	5031

Servicios Generales	4,370,870
Servicios Básicos	84,454
Energía eléctrica	11,829
Agua	3,392
Telefonía tradicional	41,146
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	24,754
Servicios postales y telegráficos	3,333
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,681,546
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	227,324
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	362,528
Servicios de investigación científica y desarrollo	699,742
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	2,727,047
Servicios de vigilancia	19,381
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,053
Servicios Financieros	47,791
Seguro de bienes patrimoniales	35,991
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	11,800
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de	5,891
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y	3,028
	580

Servicio de limpieza y manejo de desechos	2176
Servicio de jardinería y fumigación	107
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	82,722
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre	82,722
Servicios de Traslado y Viáticos	137,261
Pasajes aéreos	27,308
Pasajes terrestres	28,485
Viáticos en el país	20,977
Otros servicios de traslado y hospedaje	60,491
Servicios Oficiales	219,655
Congresos y convenciones	168,845
Gastos de representación	50,810
Otros Servicios Generales	111,550
Impuestos y derechos	8,904
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	301
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de la relación laboral	102,345
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	10,004,208




b) NOTAS DE MEMORIA

Se informa que al 30 de JULIO 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

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-
8.1.1	LEY DE Ingresos Estimada	22,716,561.23
8.1.1.1	LEY DE Ingresos Estimada	22,716,561.23
		-
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,813,775.23
		-
8.1.2.1	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,813,775.68
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	-
8.1.4.1	Ley de Ingresos Devengada	-
		-
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	20,902,785.55
		-
8.1.5.1	Ley de Ingresos Recaudada	20,902,785.55
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-
		-
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	22,716,561.23
		-
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	22,716,561.23
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,764,197.73
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,764,197.73
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	-
8.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	-
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	-

8.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	-
		-
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	28,304.00
		-
8.2.6.1	Presupuesto de Egresos Ejercido	28,304.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	10,980,667.50
8.2.7.1	Presupuesto de Egresos Pagado	10,980,667.50

Three handwritten signatures in blue ink are located to the right of the table. The top signature is a stylized, somewhat abstract scribble. The middle signature is a more recognizable, cursive-style signature. The bottom signature is a large, bold, and somewhat abstract scribble.

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 3º, 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 are located on the right side of the page. The top signature is a vertical scribble. The middle signature is a circular scribble. The bottom signature is a horizontal scribble.