

“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se encuentra representado por efectivo y depósitos en cuentas de cheques, valuados a su valor nominal, provenientes de recursos estatales, federales e ingresos propios.

El saldo al 30 de junio de 2018 es de 136 millones 113 mil 630.48 pesos, y está conformado de la siguiente manera:

NUMERO DE CUENTA	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
EFFECTIVO	20,000.00
CUENTA 741 RECTORÍA	6,928,842.86
CUENTA 679 GASTOS DE OPERACIÓN	2,828,558.91
CUENTA 047 RECURSO FAM	3,759,364.08
CUENTA 057 RECURSOS PROPIOS	2,162,415.27
CUENTA 546 FONDOS CONCURRENTES	1,728,690.63
CUENTA 355 RECAUDACIÓN UMB FINANZAS	44,868,430.83
CUENTA 856 FAM RENDIMIENTOS	97,644.77
CUENTA 590 PROEXOEEES 2016	9,117,654.29
CUENTA 618 PRODEP	484,686.13
CUENTA 667 FAM 2016	2,196.07
CUENTA 942 UMB CINVESTAV (TULTITLÁN)	20,380.63
CUENTA 746 SUBSIDIO ESTATAL UMB	26,204,638.07
CUENTA 466 PROEXOEEES 2015	3,229,407.04
CUENTA 938 FAM 2015	422,611.80
CUENTA 696 OBRA FINANCIADA	2.82
CUENTA 800 SUBSIDIO FEDERAL	57,753.83
CUENTA 858 PFCE 2017	54,552.27
CUENTA 806 FAM 2017	6,612,530.71
CUENTA 948 PROEXES 2017	4,330,683.52
CUENTA 636 CONACYT	117,000.00
CUENTA 830 SUBSIDIO FEDERAL 2018	22,326,863.52
CUENTA 814 PFCE 2018	272,922.00
CONACYT RAMO 38 BANCO INTERACCIONES	465,800.43
TOTAL	136,113,630.48

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
UNIVERSIDAD MEXIQUENSE DEL BICENTENARIO



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Este reglón se integra por las inversiones financieras, por conceptos a recibir como resultado de las operaciones que se integran principalmente por 47 millones 235 mil 995.01 pesos, cuentas por cobrar a corto plazo por un monto de 15 millones 481 mil 339.05 pesos, deudores diversos por cobrar a corto plazo 43 mil 296.50 pesos. El saldo total es por 62 millones 760 mil 630.56 pesos.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
INVERSIÓN EN FONDOS FINANCIEROS	342,484.47
INVERSIÓN ProExOEES 2015	6,529,799.42
INVERSIÓN ProExOEES 2016	11,351,399.28
INTERACCIONES IXTAPALUCA	4,592,508.88
INTERACCIONES FONDOS CONCURRENTES	23,547,532.59
INTERACCIONES INGRESOS ORDINARIOS	872,270.37
TOTAL INVERSIONES	47,235,995.01
SUBSIDIO ESTATAL	14,921,597.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS (PAD)	223,670.95
PROYECTOS UMB 2016	320,000.00
RENDIMIENTOS FAM 2017	16,071.10
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	15,481,339.05
RENE FRANCISCO PALMA AVENDAÑO	2,302.61
ALFREDO ROJAS BENÍTEZ	3,197.00
JAIME ALBITER VALDEZ	1,232.58
DORIA LILIA RODRÍGUEZ JACOBO	1,224.06
VERONICA GARCÍA ARRIAGA	548.58
SOCORRO SUSANA RODRÍGUEZ SÁNCHEZ	3,286.04
AGNETHA JANETH HERNÁNDEZ CRUZ	3,500.00
MARTÍN ROMERO LÓPEZ	2,106.00
GALIA GRACIELA FIGUEROA PERDOMO	206.18
GABRIELA REYES GUTIÉRREZ	1,500.00
EDUARDO ERIC MARTÍNEZ PLATA	952.53
JULIO MEJÍA GÓMEZ	72.01
RAY EMMANUEL GARCÍA CUEVAS	245.04
MIRIAM ROJAS GUTIÉRREZ	761.01
CLAUDIA MENDOZA PÉREZ	2,116.00
LIDIA MARÍA EUGENIA QUINTERO ROJAS	3,500.00
JOSÉ ALFREDO PINEDA CRUZ	2,000.00
MARIANA ÁVILA RIVERA	0.27



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
ARACELI MEJÍA GÓMEZ	5,500.00
NAYELI MENDOZA MALAGON	5,600.00
SEGUROS AFIRME S.A. DE C.V.	3,446.59
TOTAL DE CUENTAS DEUDORES DIVERSOS	43,296.50
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	62,760,630.56

Anticipo a proveedores

El saldo que se reporta es de 155 mil 961.65 pesos al cierre del mes de junio de 2018, esto representa el total de los anticipos a proveedores.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	155,961.65
TOTAL INVENTARIOS	155,961.65

Inventarios

El saldo que se reporta es por la cantidad de 5 millones 444 mil 422.71 pesos al cierre del mes de junio de 2018, esto representa el total de los bienes en tránsito.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
PROEXOES 2016	775,528.36
PROEXOES 2015	579,736.84
RENDIMIENTOS FAM 2015	16.81
RENDIMIENTOS FAM 2016	166,300.70
PROEXES 2017	3,922,840.00
TOTAL INVENTARIOS	5,444,422.71



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante"

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Las inversiones en Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso de la Universidad Mexiquense del Bicentenario (UMB), reporta la cantidad de 276 millones 743 mil 296.40 pesos.

Las obras que se registraron en la cuenta de Construcciones en Proceso, formaran parte del patrimonio de la Universidad, una vez que se cuente con todos los requisitos para realizar el movimiento contable.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
TERRENOS	10,300,000.00
TOTAL ADQUISICIÓN DEL TERRENO DE RECTORÍA	10,300,000.00

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
EDIFICIOS	38,847.44
LABORATORIOS UES VILLA VICTORIA	3,029,560.95
UES EL ORO	18,668,240.68
UES TEPOTZOTLÁN 1RA ETAPA	16,232,732.50
UES IXTAPALUCA	16,380,066.51
UES ADULTOS MAYORES ECATEPEC	24,991,539.47
UES ATENCO 2DO. NIVEL	5,000,000.00
UES VILLA DEL CARBÓN 2DA ETAPA	9,996,463.61
UES HUIXQUILUCAN 3ER NIVEL	3,995,000.00
UES LERMA 3ER. NIVEL	3,354,698.72
UES ACAMBAY 3ER NIVEL	4,999,896.88
UES VILLA DEL CARBÓN 1RA ETAPA	9,170,100.66
UES ALMOLOYA DE ALQUISIRAS	5,000,000.00
UES CHALCO 3ER NIVEL	4,985,034.33
UES TEPOTZOTLÁN 2DA. ETAPA	7,847,557.04
UES VILLA DEL CARBÓN 3RA ETAPA	7,922,346.70
TOTAL EDIFICIOS NO HABITACIONALES	141,612,085.49

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
CONSTRUCCIÓN 3ER. NIVEL UES HUIXQUILUCAN	851,939.37
CONSTRUCCIÓN UES IXTAPALUCA	15,112,167.09
EQUIPAMIENTO UES	8,887.00
CONSTRUCCIÓN 1ERA. ETAPA UES TEPOTZOTLÁN	667,749.09
CONSTRUCCIÓN 1ERA. ETAPA UES TEPOTZOTLÁN	4,871.05
CONSTRUCCIÓN UES EL ORO	6,084,669.00



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
CONSTRUCCIÓN DEL LABORATORIO UES ACAMBAY	3,500,000.00
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO UES VILLA DEL CARBÓN	295,751.12
CONSTRUCCIÓN 3ER. NIVEL AULAS UES LERMA	481,664.78
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO UES VILLA DEL CARBÓN	3,056,328.46
CONSTRUCCIÓN DE LABORATORIO Y TALLERES UES TULTITLÁN	3,464,375.01
CONSTRUCCIÓN 3ER. NIVEL UES JILOTEPEC	3,500,000.00
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES ACAMBAY	136,563.92
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN IXTLAHUACA	136,563.92
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES LERMA	28,708.91
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES EL ORO	136,563.91
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN T. DEL VALLE	136,563.89
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES TULTEPEC	136,563.89
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES VILLA VICTORIA	129,288.25
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES IXTLAHUACA	129,288.27
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES LERMA	68,624.27
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES TULTEPEC	129,288.26
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO 2DA ETAPA UES VILLA DEL CARBÓN	3,536.39
CONSTRUCCIÓN ADULTOS MAYORES UES ECATEPEC	707,768.97
CONSTRUCCIÓN 3RA ETAPA UES VILLA DEL CARBÓN	52,234.81
CONSTRUCCIÓN 3ER NIVEL AULAS UES JILOTEPEC	2,501,276.00
CONSTRUCCIÓN, LABORATORIOS UES JILOTEPEC	3,993,902.56
CONSTRUCCIÓN UES TEMASCALCINGO	9,000,000.00
CONSTRUCCIÓN Y LABORATORIO MULTIUSOS UES JIQUIPILCO	5,500,000.00
CONSTRUCCIÓN Y LABORATORIO MULTIUSOS UES TLATLAYA	6,198,716.00
CONSTRUCCIÓN Y LABORATORIO MULTIUSOS UES TULTITLÁN	500,000.00
CONSTRUCCIÓN Y LABORATORIO MULTIUSOS UES LERMA	17,500,000.00
CONSTRUCCIÓN DE ESPACIOS UES LERMA	700,000.00
OBRA FINANCIADA ECATEPEC	39,977,356.72
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	124,831,210.91
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	276,743,296.40

Bienes Muebles

El valor histórico de las adquisiciones de los Bienes Muebles de la Universidad asciende a 142 millones 304 mil 604.08 pesos y están conformados por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	94,581,865.29
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,641,681.11
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	14,952,615.82
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,728,282.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,400,159.85
TOTAL BIENES MUEBLES	142,304,604.08



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y Muebles

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos mensuales e importa un saldo de 80 millones 185 mil 797.22 pesos.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIOS UES VILLA VICTORIA	151,478.07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES EL ORO	591,160.95
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES TEPOTZOTLÁN 1RA. ETAPA	514,036.53
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES IXTAPALUCA	354,901.44
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES ADULTOS MAYORES ECATEPEC 1RA. ETAPA	541,483.36
DEPRECIACIÓN ACUMULADA UES ATENCO 2DO NIVEL	100,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES VILLA DEL CARBÓN 2DA ETAPA	183,268.50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES HUIXQUILUCAN 3ER NIVEL	73,241.67
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES LERMA 3ER NIVEL	50,320.48
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES ACAMBAY 3ER NIVEL	74,998.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES VILLA DEL CARBÓN 1RA ETAPA	122,268.01
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES ALMOLOYA DE ALQUISIRAS	58,333.33
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES CHALCO 3ER NIVEL	49,850.34
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES TEPOTZOTLÁN 2DA ETAPA	78,475.57
TOTAL DEPRECIACIÓN BIENES INMUEBLES	2,943,816.70

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	4,564,664.34
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	56,794,455.34
DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQ. DE OFICINA (LAB. DE IDIOMAS)	1,089,458.74
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DIVERSO	815,849.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN	233,025.54
DEPRECIACIÓN ACUM. INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	456,769.57
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LAB. DE NUTRICIÓN	1,343,316.11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	6,523,140.50
DEPRECIACIÓN ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	1,499,141.48
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE DIVERSOS	1,174,653.35
DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQ. DE RADIO Y COMUNICACIÓN	1,828,749.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RADIOTRASMISIÓN	149,984.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO DE MECÁNICA	715,853.09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO DE LICENCIATURA Y ARQUITECTURA	24,459.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO DE ENFERMERÍA	28,458.26
TOTAL DEPRECIACIÓN BIENES MUEBLES	77,241,980.52
TOTAL DEPRECIACIÓN	80,185,797.22



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

PASIVO

Cuentas por Pagar

Los compromisos y obligaciones adquiridos a cargo de la Universidad, se integran por los rubros de proveedores derivado de la adquisición de materiales e insumos y de la prestación de servicios para la operación de la misma y diversos adeudos de Retenciones y Contribuciones por pagar correspondientes al Impuesto Sobre la Renta retenido al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones pagadas, así como de Contratistas por Obra Pública y otras Cuentas por pagar a corto plazo de acuerdo a lo siguiente:

Proveedores por pagar a corto plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
JOSÉ ANTONIO ROJAS JIMÉNEZ	198,000.00
CONSTRUCTORA NANABI XOÑIJUMO S.A. DE C.V.	230,000.00
SOPORTE LOGÍSTICA EQUIPAMIENTO Y CONSTRUCTORA SOLECK S.A. DE C.V.	264,000.00
DESARROLLOS Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS S.A. DE C.V.	355,544.64
OSCAR EDUARDO TOVAR GONZÁLEZ	15,471.89
SEGUROS BANORTE S.A. DE C.V. GFB	900,000.00
TECNOLOGÍAS SORACI S. DE R.L.	611,026.27
FERRETERÍAS Y PINTURAS ARI S.A. DE C.V.	0.01
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,574,042.81

Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
CONSTRUCCIÓN OBRA TEPOTZOTLÁN	4,873.43
CONSTRUCCIÓN UES EL ORO	5.45
CONSTRUCCIÓN TERCER NIVEL UES TULTITLÁN	29,806.79
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO 2DA ETAPA UES VILLA DEL CARBÓN	3,536.38
EQUIPAMIENTO UES	8,887.00
CONSTRUCCIÓN UES LERMA (ProExOEES 2016)	17,290,214.00
JONATHAN LENIN VERGARA MORENO UES JILOTEPEC	1,292,152.11
CONSTRUCCIÓN DE ESPACIOS PARA LABORATORIOS UES LERMA	14,989.26
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO UE TEMASCALCINGO	935,019.17
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO TALLERES, LABORATORIOS Y AULAS UES JIQUIPILCO	3,852,375.08
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO TALLERES, LABORATORIOS Y AULAS UES UES TLATLAYA	4,439,288.32
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO TALLERES, LABORATORIOS Y AULAS UES TULTITLÁN	907.26
CONSTRUCCIÓN 3ER NIVEL UES JILOTEPEC	366,673.41
CONSTRUCCIÓN 3RA ETAPA UES VILLA DEL CARBÓN	52,234.81
CONSTRUCCIÓN UES IXTAPALUCA	4,511,952.11



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante"

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES ACAMBAY	161,766.84
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES IXTLAHUACA	161,766.84
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES LERMA	53,911.84
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES EL ORO	161,766.84
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES TENANGO DEL VALLE	161,766.84
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE NUTRICIÓN UES TULTEPEC	161,766.84
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES VILLA VICTORIA	14,013.72
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES IXTLAHUACA	14,013.72
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES LERMA	14,013.72
EQUIPAMIENTO LABORATORIO DE IDIOMAS UES TULTEPEC	14,013.72
CONSTRUCCIÓN LABORATORIO UES ACAMBAY	454,185.41
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO UES VILLA DEL CARBÓN	1,921,283.52
CONSTRUCCIÓN 3ER NIVEL AULAS UES LERMA	113,299.09
TOTAL CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,210,483.52

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
RETENCIONES I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	1,130,213.68
I.S.R. RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES	0.66
PENSIÓN ALIMENTICIA	4,299.60
2% DERECHOS DE EJECUCIÓN	2,784.13
0.5% CÁMARA MEXICANA DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN	696.41
.02% INSTITUTO DE CAPACITACIÓN DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN	278.11
0.5% INSPECCIÓN Y VIGILANCIA	13,444.67
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,151,717.26

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
PRODEP 2016	21,188.10
IRERI VICTORIA ROBLES GONZÁLEZ	417,000.00
WILLIAM SÁNCHEZ ORTIZ	872.45
LILIANA ALTAMIRANO GARCÍA	877.76
ALBERTO ORDAZ CORTÉS	8,874.20
GISELL OLIVERA CABRERA	11,877.62
GISELLE PACHECO RIAL	2,130.98
RODOLFO REYNA VELARDE	21,877.39
PROYECTO UMB-SECRETARÍA DE EDUCACIÓN BÁSICA	483,003.66
PROYECTO UMB-CINVESTAV 2017	19,000.00
PROYECTO UMB-PFCE 2017	54,517.84



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante"

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
CAES SOLUCIONES Y CAPACITACIONES EMPRESARIALES	60,000.00
DIRECCIÓN OBJETIVA CON VISIÓN DEL NUEVO SIGLO	40,000.00
PROYECTO UMB-RESILIENCIAS 2017	441,771.31
CHEQUES PENDIENTES DE PAGO	54,637.69
RENDIMIENTOS FAM 2015	176,859.81
IGEO SOLUCIONES S.A. DE C.V.	455,880.00
TEMOAYA	127.56
GABRIELA MARÍA RODRÍGUEZ (PENSIÓN)	9,485.25
PROVISIÓN DE FINIQUITOS 2017	408,098.74
PROEXOEEES 2016	815,596.60
RENDIMIENTOS FAM 2016	221,991.54
PROVISIÓN DE FINIQUITOS EJERCICIO 2016	40,283.20
FAM 2017	6,611,001.17
ANDRÉS ROSAS RIVERA	904,800.00
PROEXES 2017	4,330,135.00
SUELDOS Y SALARIOS 2018	0.10
CORPORATIVO AUTOMOTRIZ JJ S.A DE C.V.	40.10
3% IMPUESTO SOBRE EROGACIONES	355,639.60
GEM ESTIMULO DE DESEMPEÑO	0.05
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,967,567.72

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
OBRA FINANCIADA	3,813,693.34
TOTAL DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,813,693.34

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras

Las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras se integra por el subsidio y apoyo que otorga el Gobierno Estatal, así como de los ingresos de gestión captados por la Universidad, los otros ingresos y beneficios de la Universidad se representan conforme al siguiente cuadro:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
SUBSIDIO ESTATAL	118,402,852.00
SUBSIDIO FEDERAL	29,100,922.00
INGRESOS POR CONVENIO GEM	51,680,095.36
RENDIMIENTOS FINANCIEROS FAM 2017	16,071.10
TOTAL	199,199,940.46



"2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante"

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
INGRESOS FINANCIEROS	1,428,545.38
OTROS INGRESOS	778,430.71
TOTAL	2,206,976.09

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	115,462,978.05
SERVICIOS PERSONALES	93,409,723.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,041,978.64
SERVICIOS GENERALES	19,011,275.61
TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	944,059.30
AYUDAS SOCIALES	944,059.30
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,962,622.70
OTROS GASTOS	6,962,622.70
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	123,370,564.05

3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad, se integra por:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2018
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	78,036,352.50
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	405,582,891.51
TOTAL VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	483,619,244.01

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La distribución de los saldos de Efectivos y Equivalentes es el sigue:

CONCEPTO	AL 31 DE MAYO DE 2018	AL 30 DE JUNIO DE 2018
EFFECTIVO	20,000.00	20,000.00
BANCOS/TESORERÍA	115,603,701.94	136,093,630.48
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	115,623,701.94	136,113,630.48



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Universidad Mexiquense del Bicentenario Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Junio al 30 de Junio de 2018	
1. Ingresos Presupuestarios	201,406,916.55
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
Incremento por Variación de Inventarios Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia Disminución del Exceso de Provisiones Otros Ingresos y Beneficios Varios Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
Productos de Capital Aprovechamientos Capital Ingresos Derivados de Financiamientos Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	201,406,916.55



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

Universidad Mexiquense del Bicentenario Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Junio al 30 de Junio de 2018 (Miles de Pesos)	
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)	116,407,941.35
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	6,962,622.70
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	6,962,622.70
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	123,370,564.05

“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Caizada, El Nigromante”

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
	31 DE MAYO DE 2018	30 DE JUNIO DE 2018
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	345,649,185.00	346,487,185.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	227,131,340.59	208,803,302.95
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias	153,050.70	893,940.70
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	13,000,000.00	13,000,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses	-4,008,389.41	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	7,382,000.00	7,382,000.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	1,473,007.61	355,640.01
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	95,661,932.80	115,107,338.04
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias	846,949.30	944,059.30
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses	4,008,389.41	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes	904.00	904.00
	691,298,370.00	692,974,370.00
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	184,336,164.05	145,080,268.45
Ley de Ingresos Devengada	15,395,962.10	14,937,668.10
Ley de Ingresos Recaudada	145,917,058.85	186,469,248.45
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	324,266,281.00	324,266,281.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias	1,000,000.00	1,838,000.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	13,000,000.00	13,000,000.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	7,382,904.00	7,382,904.00
	691,298,370.00	692,974,370.00

“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de la Universidad Mexiquense del Bicentenario, mismas que se consideraron en la elaboración de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios y Programáticos al 30 de junio de 2018.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Universidad Mexiquense del Bicentenario (UMB), es un organismo público descentralizado de carácter estatal, el cual cuenta su operación principalmente bajo partidas presupuestales tanto de recurso Federales, como Estatales, así como sus Ingresos Propios, previamente autorizadas en el Presupuesto de Egresos del Estado de México del ejercicio fiscal 2018.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Fecha de creación del Ente

El proyecto educativo de la Universidad Mexiquense del Bicentenario, surge con la premisa de acercar la Educación Superior de Calidad a los Jóvenes Mexiquenses de diversas regiones del Estado de México.

De esta manera surgen inicialmente las 22 Unidades de Estudios Superiores bajo la estructura administrativa y académica de 12 de los 14 Tecnológicos de Estudios Superiores de la Entidad.

El 20 de febrero de 2009 se publicó en la Gaceta del Gobierno del Estado de México el Decreto del Ejecutivo Estatal por el que se crea el Organismo Público Descentralizado de Carácter Estatal denominado “Universidad Mexiquense del Bicentenario”, en este decreto se consignan los 22 planteles iniciales: 1) Acambay, 2) Almoloya de Alquisiras, 3) Atenco, 4) Chalco, 5) Coatepec Harinas, 6) La Paz, 7) Huixquilucan, 8) Ixtlahuaca, 9) Jilotepec, 10) Jiquipilco, 11) Lerma, 12) Morelos, 13) San José del Rincón, 14) Sultepec, 15) Tecámac, 16) Tejupilco, 17) Temoaya, 18) Tenango del Valle, 19) Tlatlaya, 20) Tultitlán, 21) Villa Victoria y 22) Xalatlaco.

En el año de 2010 se llevaron a cabo las gestiones necesarias para ampliar la cobertura educativa en cuatro municipios más con la puesta en marcha de las Unidades de Estudios Superiores en Ecatepec, Ixtapaluca, Temascalcingo y Tepotzotlán, también en ese mismo año Nestlé México donó a la Universidad Mexiquense del Bicentenario el Centro Nestlé de Formación, dedicado a la capacitación y formación de recursos humanos, dicha donación es promovida por Grupo Nestlé para que la Universidad dedique sus esfuerzos a la enseñanza y capacitación en materia de nutrición, de esta manera surge el Centro de Formación y Desarrollo en Nutrición como respuesta al severo problema de salud pública que representa el sobrepeso y la obesidad. En el 2011 iniciaron dos nuevos servicios educativos en los municipios de El Oro y Tultepec.



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

Durante el ejercicio 2015 se apertura en el municipio de Villa del Carbón un servicio educativo, para el ejercicio 2016 se inició una nueva oferta educativa en el municipio de Ecatepec para Adultos Mayores (Universidad de la Experiencia), sumando con estos 30 Unidades de Estudios Superiores.

De esta manera se han ido consolidando los procesos y estructuras al interior de la Universidad que permitan brindar una elevada calidad en el servicio educativo.

Forma de Gobierno

Conforme al artículo 5 del Decreto de Creación de nuestra Institución, tendrá como Órganos de Gobierno y Administración:

El Consejo Directivo
El Rector

La Universidad podrá contar además con Coordinadores de Plantel, Abogado General, Directores Académicos y Administrativos, Directores de División y demás Personal necesario, para su adecuado funcionamiento, en términos de la reglamentación correspondiente y disponibilidad presupuestal.

El Consejo Directivo sesionara en forma ordinaria cuando menos una vez cada dos meses y en forma extraordinaria las veces que sean necesarias.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETIVO

- Impartir Educación Superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado con validez oficial para formar integralmente profesionales competentes con un amplio sentido ético, humanístico y nacionalista, con un elevado compromiso social y apto para generar y aplicar creativamente conocimientos en la solución de problemas.
- Organizar y realizar actividades de investigación en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente los problemas estatales, regionales y nacionales, en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad.
- Formar individuos con actitud científica, creativos, con espíritu emprendedor, innovador, orientados al logro y a la superación personal, solidarios, sensibles a las realidades humanas, integrados efectivamente y comprometidos con el progreso del ser humano, del país y del Estado.

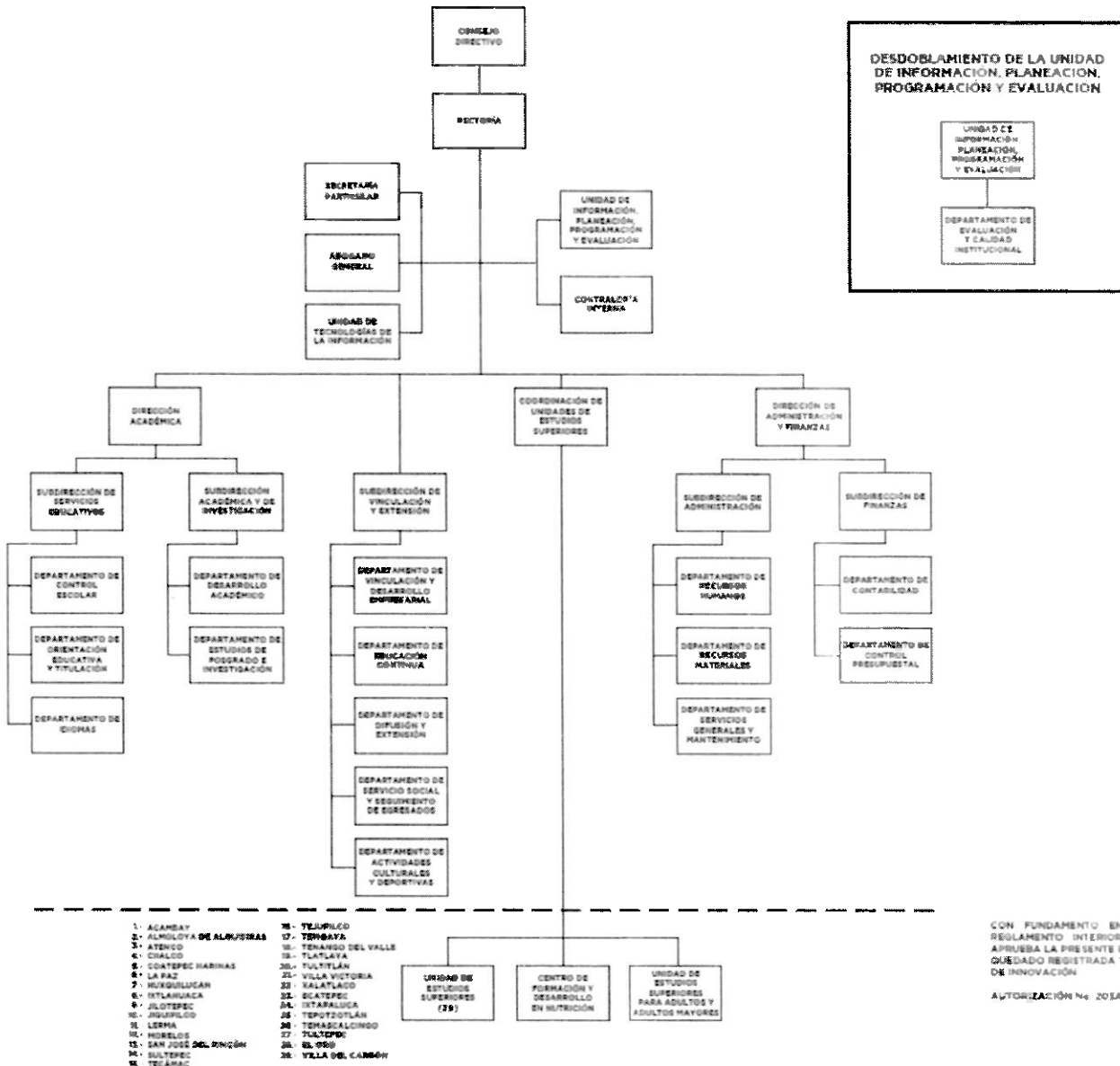
“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

Estructura Organizacional Básica

SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN

UNIVERSIDAD MEXIQUENSE DEL BICENTENARIO

ORGANIGRAMA



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

Principal Actividad

Impartir Educación Superior, en los niveles de licenciatura y posgrados: que posean competencias profesionales, un carácter emprendedor y una vocación de transformación social; para lograr su inserción en los sectores públicos, productivo, social y de investigación, con objeto de que su actuación contribuya a la solución de problemas y satisfacción de necesidades regionales, estatales y nacionales.

Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal de la Universidad Mexiquense del Bicentenario, comprende el periodo del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018.

Régimen Jurídico

El régimen fiscal para las entidades públicas del Estado de México es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme el objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad tributa conforme al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, del régimen de las personas morales con fines no lucrativos, por lo tanto no es sujeta del Impuesto Sobre la Renta, por ser una persona moral no contribuyente. La Ley del Impuesto Sobre la Renta, en su artículo 86, establece que estas entidades solo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto al exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la citada Ley.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

Al 30 de junio del 2018 la Universidad Mexiquense del Bicentenario, no cuenta con Fideicomisos.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron formulados conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y sus Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto, en acuerdo con el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.

Marco Laboral

El personal de la Universidad Mexiquense del Bicentenario, goza de la seguridad social que instituye la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

Régimen Fiscal

El régimen fiscal para la Universidad Mexiquense del Bicentenario, es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, está sujeto básicamente a lo siguiente:

- **Contribuciones Federales:** No es causante del Impuesto Sobre la Renta (ISR). Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), el pagado por la adquisición de servicios se registra como gastos de operación y el pagado por la adquisición de bienes (activo fijo), se incorpora como parte del mismo bien. Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios y servicios profesionales (honorarios).
- **Contribuciones Locales:** Dentro de sus obligaciones, la Universidad Mexiquense del Bicentenario, está sujeto al Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo (3.0% sobre nóminas).

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, deberán registrarse contablemente como un aumento en el activo no circulante y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera deberá informar al área de control patrimonial para que los bienes sean incluidos en el sistema de control patrimonial a fin de que el saldo de la cuenta de bienes muebles corresponda al monto total del sistema de control patrimonial incluyendo aquellos bienes adquiridos a través de fideicomisos, dichos montos deberán ser conciliados semestralmente; aquellas adquisiciones con un importe menor se deberán registrar contablemente como un gasto. En ambos casos se afectará el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente.



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

La depreciación de los activos no circulantes, se calcula sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente a que se adquieren o entran en operación los bienes respectivos; aplicando los porcentos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios de Estado de México.

BIENES	% ANUAL
VEHÍCULOS	10 %
EQUIPO DE CÓMPUTO	20 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	3 %
EDIFICIOS	2 %
MAQUINARIA	10 %
EL RESTO	10 %

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 30 de junio de 2018 la Universidad Mexiquense del Bicentenario, no cuenta con Fideicomisos.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Del total de los ingresos recaudados al 30 de junio del 2018, se reportan de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO
SUBSIDIO ESTATAL	118,402,852.00
SUBSIDIO FEDERAL	29,100,922.00
INGRESOS POR CONVENIO GEM	51,680,095.36
RENDIMIENTOS FAM 2017	16,071.10
TOTAL RECAUDADO	199,199,940.46

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica



“2018. Año del Bicentenario del Natalicio de Ignacio Ramírez Calzada, El Nigromante”

13. PROCESO DE MEJORA

La Universidad Mexiquense del Bicentenario, con base en las observaciones y sugerencias emitidas en su caso por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la objetividad, confiabilidad, oportunidad, en la preparación y presentación de la información financiera y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de los objetivos institucionales, promueve su seguimiento y los avances para su atención oportuna de conformidad con las sugerencias y en su caso, medidas correctivas y preventivas, así como acciones de mejora propuestas que eviten su recurrencia y fomenten el manejo transparente de los recursos públicos.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

16. PARTES RELACIONADAS

No aplica.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

L.C. Mariana Ávila Rivera
Departamento de Contabilidad

L.C. Leandra López Benítez
Subdirección de Finanzas

P.L.A.F. Fanny Nelía Terrón Botello
Dirección de Administración y Finanzas