



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

## 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 2019 es de 150 millones 251 mil 208.11 pesos, y está conformado de la siguiente manera:

NUMERO DE CUENTA	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
EFFECTIVO	20,000.00
CUENTA 741 RECTORÍA	2,178,272.00
CUENTA 679 GASTOS DE OPERACIÓN	3,648.98
CUENTA 047 RECURSO FAM 2010 – 2014	3,760,126.48
CUENTA 057 RECURSOS PROPIOS	2,591,581.61
CUENTA 546 FONDOS CONCURRENTES 2011	1,729,150.95
CUENTA 355 RECAUDACIÓN UMB	48,802,563.68
CUENTA 856 RENDIMIENTOS FAM 2015	99,802.61
CUENTA 590 PROEXOES 2016	8,387,588.94
CUENTA 618 PRODEP	484,735.25
CUENTA 667 FAM 2016	2,196.31
CUENTA 942 UMB CINVESTAV (TULTITLÁN)	20,382.73
CUENTA 746 SUBSIDIO ESTATAL UMB	32,983,258.81
CUENTA 466 PROEXOES 2015	2,525,285.60
CUENTA 938 FAM 2015	366,618.99
CUENTA 800 SUBSIDIO FEDERAL 2017	13,327,112.74
CUENTA 830 SUBSIDIO FEDERAL 2018	8,007,613.82
CUENTA 822 BECAS MADRES DE FAMILIA	69,000.00
CUENTA 228 CONVIVE 2018	243,552.72
CUENTA 123 COMECYT FIID	80,003.92
CUENTA 948 PROEXES 2017	317.16
CUENTA 477 PADES 2018	6.10
CUENTA 5380 RECURSO FEDERAL 2019	24,102,587.67

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
UNIVERSIDAD MEXIQUENSE DEL BICENTENARIO



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

BANORTE CONACYT

465,800.43

TOTAL

**150,251,208.11**

### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Este renglón se integra por las inversiones financieras, por conceptos a recibir como resultado de las operaciones que se integran principalmente por 43 millones 781 mil 058.88 pesos, cuentas por cobrar a corto plazo por un monto de 2 millones 051 mil .95 pesos, deudores diversos por cobrar a corto plazo, conformados por 52 mil 777.47 pesos correspondiente a becas de alumnos con estancias en el Extranjero y México, 77 mil 192.86 pesos correspondiente a servidores públicos, haciendo un total de 129 mil 970.33 pesos. El saldo total es por 2 millones 180 mil 971.28 pesos.

### Inversiones Financieras de Corto Plazo.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
INVERSIÓN EN FONDOS FINANCIEROS	367,888.52
PROEXOES 2015 CONTRATO 2047526555	7,014,152.24
PROEXOES 2016 CONTRATO 2047526571	12,193,397.91
BANORTE CUENTA 9070097 IXTAPALUCA	4,934,505.30
BANORTE CUENTA 9070095 FONDOS	18,343,632.86
BANORTE CUENTA 9070094 INGRESOS ORDINARIOS	927,482.05
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>43,781,058.88</b>

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PAD	223,670.95
CINVESTAV 2019	1,827,330.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,051,000.95</b>



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
MABEL CASILLAS RODRÍGUEZ	1,333.61
IRVING SÁNCHEZ BARRIENTOS	1,189.80
ALFREDO ROJAS BENÍTEZ	9,200.00
MARÍA DEL CARMEN DE LEÓN MARTÍNEZ	7,035.96
SOCORRO SUSANA RODRÍGUEZ SÁNCHEZ	8,321.85
VARGAS PERÉZ EDGAR ULISES	1,568.00
LIDÍA MARÍA EUGENIA QUINTERO ROJAS	2,750.00
MARTÍN TORRES SERRATOS	3,000.00
BRENDA GONZÁLEZ PACHECO	9,200.00
MANUEL DE LA TORRE HERNANDEZ	1,102.30
ARACELI MEJÍA GÓMEZ	5,550.00
JORGE ALBERTO LÓPEZ OSEGUERA	6,814.36
JUAN MANUEL CASTAÑEDA ARRIAGA	8,704.51
ANTONIO RUIZ RUIZ	0.18
DAVID BECERRA ORTÍZ	1,309.00
ELIZABETH MARTÍNEZ TREJO	7,750.00
SAMUEL GARDUÑO CRUZ	7,750.00
NOÉ GONZÁLEZ PACHECO	7,750.00
JULIO MEJÍA GÓMEZ	9,322.90
BERRIOS ÁNGELES EDITH MARIBEL	11,320.44
REYES SÁNCHEZ ARIANA	5,993.74
COLÍN MARTÍNEZ CLARITA	12,213.29
GABRIELA FIGUEROA GONZÁLEZ	790.39
<b>TOTAL DE CUENTAS DEUDORES DIVERSOS</b>	<b>129,970.33</b>
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>58,997,164.70</b>

### Inventarios

El saldo que se reporta es por la cantidad de 1 millón 251 mil 499.91 pesos al cierre del mes de junio de 2019, esto representa el total de los bienes en tránsito.



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
PROEXOES 2016	505,445.56
PROEXOES 2015	579,736.84
RENDIMIENTOS FAM 2015	16.81
RENDIMIENTOS FAM 2016	166,300.70
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,251,499.91</b>

## 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 691 mil 061.59 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 31 DE MAYO DE 2019
TERRENOS	10,300,000.00
<b>TOTAL ADQUISICIÓN DEL TERRENO DE RECTORÍA</b>	<b>10,300,000.00</b>

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
CEFODEN (CAMPANA)	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 TEPOTZOTLÁN 2DA ETAPA	7,847,557.04
UES IXTAPALUCA	16,380,066.51
UES ADULTOS MAYORES ECATEPEC 1RA ETAPA	24,991,539.47
UES ALMOLOYA DE ALQUISIRAS	5,000,000.00
UES VILLA DEL CARBÓN 1RA ETAPA	9,170,100.66
UES VILLA DEL CARBÓN 2DA ETAPA	9,996,463.61
UES VILLA DEL CARBÓN 3RA ETAPA	7,922,346.70
UES ATENCO 2DO NIVEL	5,000,000.00
UES HUIXQUILUCAN 3ER NIVEL	3,995,000.00
UES LERMA 3ER NIVEL	4,054,698.72
UES ACAMBAY 3ER NIVEL	4,999,896.88
UES CHALCO 3ER NIVEL	4,985,034.33



**“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.**

UES TEMASCALCINGO	9,000,000.00
UES JILOTEPEC	3,500,000.00
<b>TOTAL EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	<b>154,812,085.49</b>

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
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
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
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 3ER NIVEL AULAS UES JILOTEPEC	2,501,276.00
CONSTRUCCIÓN, LABORATORIOS UES JILOTEPEC	3,993,902.56
CONSTRUCCIÓN Y LABORATORIO MULTIUSOS UES JIQIPIILCO	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
OBRA FINANCIADA ECATEPEC	39,977,356.72
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	<b>111,578,976.10</b>
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO</b>	<b>276,691,061.59</b>

### Bienes Muebles

El valor histórico de las adquisiciones de los Bienes Muebles de la Universidad asciende a 146 millones 112 mil 016.25 pesos y están conformados por los siguientes conceptos:



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	94,645,707.36
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,741,488.86
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	18,426,893.54
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,856,868.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,441,058.48
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>146,112,016.25</b>

### 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 92 millones 653 mil 132.43 pesos.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIOS UES VILLA VICTORIA	212,069.28
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES EL ORO	964,525.71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES TEPOTZOTLÁN 1RA. ETAPA	838,691.18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES IXTAPALUCA	682,502.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES ADULTOS MAYORES ECATEPEC 1RA. ETAPA	1,041,314.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA UES ATENCO 2DO NIVEL	200,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES VILLA DEL CARBÓN 2DA ETAPA	383,197.77
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES HUIXQUILUCAN 3ER NIVEL	153,141.66
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES LERMA 3ER NIVEL	124,414.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES ACAMBAY 3ER NIVEL	174,996.39
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES VILLA DEL CARBÓN 1RA ETAPA	305,670.01
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES ALMOLOYA DE ALQUISIRAS	158,333.33
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES CHALCO 3ER NIVEL	149,551.03
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES TEPOTZOTLÁN 2DA ETAPA	235,426.71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UES VILLA DEL CARBÓN 3RA ETAPA	158,446.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA UES TEMASCALCINGO	75,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA UES JILOTEPEC	17,500.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	5,202,485.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	61,026,900.70
DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQ. DE OFICINA (LAB. DE IDIOMAS)	1,560,083.48
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DIVERSO	1,238,309.25
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN	379,724.63
DEPRECIACIÓN ACUM. INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	611,774.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LAB. DE NUTRICIÓN	2,379,211.33
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	7,640,543.47
DEPRECIACIÓN ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	1,842,122.16
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE DIVERSOS	1,381,714.11
DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQ. DE RADIO Y COMUNICACIÓN	2,041,542.50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RADIOTRANSMISIÓN	280,906.95
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO DE MECÁNICA	1,001,139.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO DE LICENCIATURA Y ARQUITECTURA	47,038.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO DE ENFERMERÍA	144,854.76
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>92,653,132.43</b>



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

## 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 2019
OSCAR EDUARDO TOVAR GONZÁLEZ	15,471.89
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>15,471.89</b>

### Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
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	1,127,468.45
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO UE TEMASCALCINGO	259,331.35
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 UES IXTAPALUCA	4,511,952.11
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



**"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".**

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
<b>TOTAL CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>35,302,887.97</b>

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
RETENCIONES I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	992,742.71
I.S.R. RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES	3,621.84
PENSIÓN ALIMENTICIA	4,299.61
0.5% INSPECCIÓN Y VIGILANCIA	0.67
<b>TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,000,664.83</b>

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
PRODEP 2016	21,188.10
IRERI VICTORIA ROBLES GONZÁLEZ	417,000.00
WILLIAM SÁNCHEZ ORTIZ	872.45
LILIANA ALTAMIRANO GARCÍA	877.76
ALBERTO ORDAZ CORTES	8,874.20
GISELL OLIVERA CABRERA	11,877.62
GISELLE PACHECO RIAL	2,130.98
RODOLFO REYNA VELARDE	21,877.39
PROYECTO UMB-CINVESTAV 2017	19,000.00
PROYECTO UMB-RESILIENCIAS 2017	441,771.31
CHEQUES PENDIENTES DE PAGO	51,321.07
TEMOAYA	127.56
GABRIELA MARÍA RODRÍGUEZ (PENSIÓN)	60,902.48
PROVISIÓN DE FINIQUITOS EJERCICIO 2017	343,709.08
PROEXOES 2016	545,513.80
RENDIMIENTOS FAM 2016	198,866.93
PROVISIÓN DE FINIQUITOS EJERCICIO 2016	40,283.20
PROVISIÓN DE FINIQUITOS EJERCICIO 2018	409,016.02
CONVENIO UMB-CONVIVE (MAESTRÍA)	231,244.00
BECAS CONACYT 2017-2018 (MADRES DE FAMILIA)	69,000.00
IGEO SOLUCIONES S.A. DE C.V.	290,000.00
LIZETH VARGAS PÉREZ	200.00
MINICAR TOLLOCAN S.A. DE C.V.	0.21
JAIME ALBITER VALDEZ	1,000.00
LUIS EDUARDO NAVA REYNOSOS	2,147.72

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
UNIVERSIDAD MEXIQUENSE DEL BICENTENARIO



**"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".**

GEM, ESTIMULO DE DESEMPEÑO	19,747.00
ELECTROPURA S. DE R.L. DE C.V.	1,950.00
PEDRO ANTONIO ARIAS ARCHUNDIA	6,264.00
BENJAMIN ANTONIO ARMAS LUNA	1,316.60
PROPIMEX S. DE R.L. DE C.V.	4,104.00
GABINO GARCIA DE LA CRUZ	12,673.00
PEDRO SANCHEZ NAVA	2,511.40
JESUS MARTÍNEZ SHMULKOVSKY SANCHEZ	8,584.00
3% IMPUESTO SOBRE EROGACIONES	347,934.34
GEM ESTIMULOS DE DESEMPEÑO	19,747.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b><u>3,593,886.22</u></b>

**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 2019
SUBSIDIO ESTATAL	103,565,939.00
SUBSIDIO FEDERAL	39,586,000.00
INGRESOS POR CONVENIO GEM	52,020,446.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>195,172,385.00</u></b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
INGRESOS FINANCIEROS	1,474,580.41
OTROS INGRESOS	2,342,818.46
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,817,398.87</u></b>



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

### Gastos y Otras Pérdidas

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

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>126,744,029.69</b>
SERVICIOS PERSONALES	99,424,838.79
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,116,235.42
SERVICIOS GENERALES	24,202,955.48
<b>TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>103,847.44</b>
AYUDAS SOCIALES	103,847.44
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>7,323,454.71</b>
OTROS GASTOS	7,323,454.71
<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>134,171,331.84</b>

### 3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad, se integra por:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	64,818,452.03
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	423,144,872.11
<b>TOTAL VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	<b>487,963,324.14</b>

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	AL 31 DE MAYO DE 2019	AL 30 DE JUNIO DE 2019
EFFECTIVO	20,000.00	20,000.00
BANCOS/TESORERÍA	126,786,940.37	150,231,208.11
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>126,806,940.37</b>	<b>150,251,208.11</b>



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

## 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 2019	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>198,989,783,87</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>0.00</b>
Productos de Capital Aprovechamientos Capital Ingresos Derivados de Financiamientos Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>	<b>198,989,783.87</b>



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

<b>Universidad Mexiquense del Bicentenario</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondientes del 01 de Junio al 30 de Junio de 2019</b> <b>(Miles de Pesos)</b>	
<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>	<b>127,607,387.19</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>759,510.06</b>
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)	759,510.06
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>7,323,454.71</b>
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	7,323,454.71
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>134,171,331.84</b>



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
CUENTAS DEUDORAS	31 DE MAYO DE 2019	30 DE JUNIO DE 2019
Ley de Ingresos Estimada	351,345,234.00	361,885,591.02
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	221,562,612.74	202,831,665.31
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias	995,347.09	942,274.56
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	13,000,000.00	13,000,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses	-11,823,310.14	9,780,846.96
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	7,723,417.00	7,723,417.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	1,086,989.00	385,337.00
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	106,926,093.26	126,358,692.69
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias	50,774.91	103,847.44
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses	11,823,310.14	759,510.06
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes	0.00	0.00
	<b>702,690,468.00</b>	<b>723,771,182.04</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	182,713,985.30	162,895,807.15
Ley de Ingresos Devengada	19,342,237.00	1,827,330.00
Ley de Ingresos Recaudada	149,289,011.70	197,162,453.87
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	329,575,695.00	329,575,695.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias	1,046,122.00	1,046,122.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses	0.00	10,540,357.02
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	13,000,000.00	13,000,000.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	7,723,417.00	7,723,417.00
	<b>702,690,468.00</b>	<b>723,771,182.04</b>



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

## 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 2019.

### 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 2019.

### 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)



**“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.**

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 Tepetzotlán, 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.

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.



**“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.**

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.



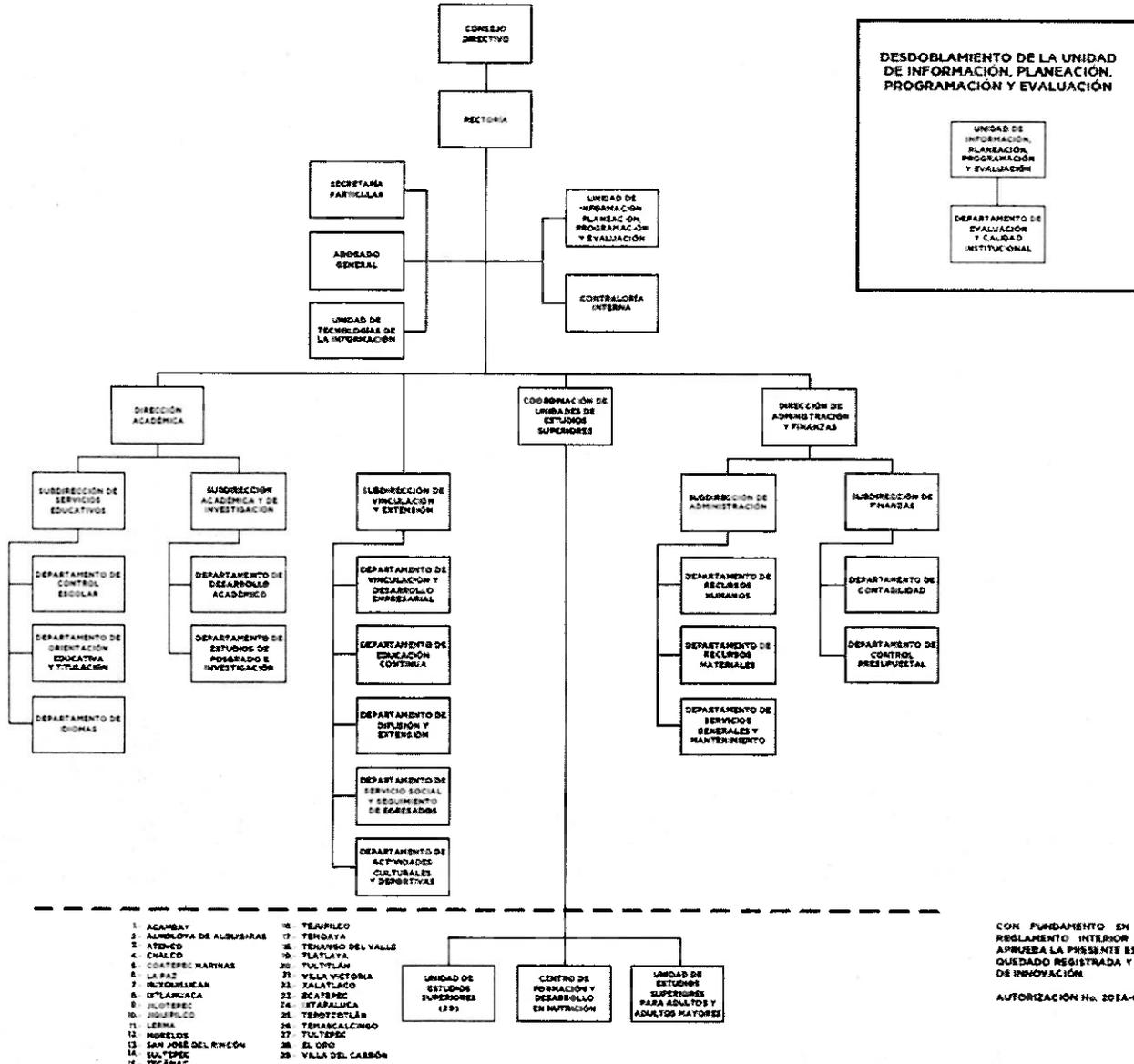
“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

## Estructura Organizacional Básica

SECRETARÍA DE FINANZAS  
SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN  
DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN

### UNIVERSIDAD MEXIQUENSE DEL BICENTENARIO

#### ORGANIGRAMA





**"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".**

### **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 2019 al 31 de diciembre de 2019.

### **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.



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

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

Al 30 de Junio del 2019 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).

## **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).



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

- **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.

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 %



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur”.

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 30 de Junio de 2019 la Universidad Mexiquense del Bicentenario, no cuenta con Fideicomisos.

## 10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Del total de los ingresos recaudados al 30 de Junio del 2019, se reportan de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO
SUBSIDIO ESTATAL	103,565,939
SUBSIDIO FEDERAL	39,586,000.00
INGRESOS POR CONVENIO GEM	52,020,446.00
<b>TOTAL RECAUDADO</b>	<b>195,172,385.00</b>

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

No aplica

## 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

## 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 fomente el manejo transparente de los recursos públicos.



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

**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

Fanny Nelía Terrón Botello  
Directora de Administración y  
Finanzas