

“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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 federales, estatales e ingresos propios.

El saldo al 30 de Septiembre de 2022 es de 200 millones 021 mil 191.40 pesos, y está conformado de la siguiente manera:

NUMERO DE CUENTA	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Efectivo	60,000.00
Cuenta 741 Nómina	764,943.69
Cuenta 047 Recurso FAM 2010 – 2014	3,560,810.40
Cuenta 057 Recursos Propios	47,012.86
Cuenta 546 Fondos Concurrentes 2011 – 2013	1,730,553.33
Cuenta 355 Recaudación UMB	93,601,373.74
Cuenta 856 Rendimientos FAM 2015	99,835.54
Cuenta 0107667590 ProExOEES 2016	440,888.32
Cuenta 618 PRODEP	498,612.99
Cuenta 942 UMB Cinvestav Tultitlán	20,389.56
Cuenta 746 Subsidio Estatal UMB	34,737,267.07
Cuenta 466 ProExOEES 2015	7,652.66
Cuenta 800 Subsidio Federal 2017	13,345,296.13
Cuenta 830 Subsidio Federal 2018	1,746,537.97
Cuenta 228 CONVIVE	1,215,522.05
Cuenta 123 COMECYT FIID	6.86
Cuenta 948 PROEXES 2017	317.16
Cuenta 380 Recurso Federal 2019	3,685.04
Cuenta 080 Recurso Federal 2020	5,807,026.85
Cuenta 803 Recurso Estatal 2020	943,068.07
Cuenta 196 Recurso Estatal 2021	5,442,061.07



"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

NUMERO DE CUENTA	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Cuenta 390 Ingresos Propios	913,737.24
Cuenta 709 Nomina 2022	3,846,725.43
Cuenta 385 Ingresos 2022	329,573.20
Cuenta 644 Recurso Estatal 2022	19,988,294.84
Cuenta 679 Recurso Federal 2022	2,949,577.72
Cuenta 025 FAM 2022	7,454,609.18
Banorte CONACYT	465,812.43
Total Bancos	200,021,191.40

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 38 millones 749 mil 621.43 pesos, deudores diversos por cobrar a corto plazo 143 mil 167.99 pesos, haciendo un total de 38 millones 892 mil 789.42 pesos.

Inversiones Financieras de Corto Plazo.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Inversiones en Fondos Financieros Contrato 2037351763	440,784.82
ProExOEES 2015 Contrato 2047526555	2,595,234.81
ProExOEES 2016 Contrato 2047526571	7,288,786.52
BANORTE Cuenta 9070097 Ixtapaluca	5,746,638.60
BANORTE Cuenta 9070095 Fondos Concurrentes	21,601,782.13
BANORTE Cuenta 9070094 Ingresos Ordinarios	1,076,394.55
Total Inversiones	38,749,621.43



"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Omar Castro Espinoza	680.54
David Alejo Gil	2,487.45
Sergio Ponce de León	140,000.00
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	143,167.99
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	38,892,789.42

DERECHO A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

Inventarios

El saldo que se reporta es por la cantidad de 464 mil 399.38 pesos al cierre del mes de Septiembre de 2022, esto representa el total de los bienes en tránsito.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
ProExOEES 2016	35.54
ProExOEES 2015	298,046.33
Rendimientos FAM 2015	16.81
Rendimientos FAM 2016	166,300.70
Total Inventarios	464,399.38

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 324 millones 262 mil 449.96 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.



"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

TERRENOS

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Terreno Rectoría	10,300,000.00
Total Terrenos	10,300,000.00

EDIFICIOS NO HABITACIONALES

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
GEFODEN (Campana)	38,847.44
Laboratorios UES Villa Victoria	3,029,560.95
UES El Oro	24,752,906.41
UES Tepetzotlán 1ra Etapa	16,232,732.50
UES Tepetzotlán 2da Etapa	8,515,306.13
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
UES Temascalcingo	9,000,000.00
UES Jilotepec	5,635,368.97
Construcción de Lab. Talleres y Aulas Tultitlán	500,000.00
Construcción UES Ecatepec	17,087,380.00
UES Tultitlán	3,000,000.00
UES Lerma 1ra Etapa	14,512,884.12
UES Atenco conclusión 1ra Etapa	9,991,412.30
UES Ixtlahuaca conclusión 2da Etapa	6,595,478.16
UES Xalatlaco conclusión Lab. Automotriz	1,998,140.02



"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
UES Tlatlaya Construcción de Laboratorio	5,985,896.97
UES Jiquipilco Construcción espacios y Lab.	5,500,000.00
UES Acambay Constr. Lab. Tecnológico	3,500,000.00
Total Edificios no Habitacionales	232,371,060.85

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Constr. 3er Nivel de Aulas UES Huixquilucan	851,939.37
Construcción UES Ixtapaluca	15,112,167.09
Equipamiento UES	8,887.00
Construcción 1ra Etapa UES Tepetzotlán	4,871.05
Constr. 3er Nivel de Aulas UES Lerma	113,299.10
Constr. y Equip. 1ra Etapa UES Villa del Carbón	3,056,328.46
Constr. de Lab. Talleres y Aulas Multiusos UES Tultitlán	29,806.79
Equip. y Lab. de Nutrición UES Acambay	136,563.92
Equip. Lab. de Nutrición UES Ixtlahuaca	136,563.92
Equip. Lab. Nutrición UES Lerma	28,708.91
Equip. Lab. Nutrición UES El Oro	136,563.91
Equip. Lab. de Nutrición UES Tenango del Valle	136,563.89
Equip. Lab. de Nutrición UES Tultepec	136,563.89
Equip. Lab. de Idiomas UES Villa Victoria	129,288.25
Equip. Lab. de Idiomas UES Ixtlahuaca	129,288.27
Equip. Lab. de Idiomas UES Lerma	68,624.27
Equip. Lab. de Idiomas UES Tultepec	129,288.26
Constr. 1ra Etapa Adultos Mayores UES Ecatepec	707,768.97
Constr. de Aulas y Lab. UES Tlatlaya	212,819.03
Obra Financiada Ecatepec	39,977,356.72
Constr. de espacios para Talleres, Lab. y Aulas UES Jilotepec	3,993,902.56
Constr. de Aulas y Lab. UES Lerma	2,987,115.90
Construcción UES Atenco	10,182,257.65
Construcción UES Xalatlaco	3,184,851.93
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	81,591,389.11

Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

324,262,449.96



"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

Bienes Muebles

El valor histórico de las adquisiciones de los Bienes Muebles de la Universidad asciende a 165 millones 814 mil 265.76 pesos y están conformados por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	103,308,104.97
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,783,092.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,326,309.39
Vehículos y Equipo de Transporte	14,393,034.01
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,003,725.37
Total Bienes Muebles	165,814,265.76

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 143 millones 154 mil 033.89 pesos.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Depreciación Acumulada de Lab. UES Villa Victoria	408,990.73
Depreciación Acumulada UES El Oro	2,177,961.41
Depreciación Acumulada UES Tepetzotlán 1ra Etapa	1,893,833.64
Depreciación Acumulada UES Ixtapaluca	1,747,207.09
Depreciación Acumulada UES Adultos Mayores Ecatepec	2,665,764.21
Depreciación Acumulada UES Atenco 2do Nivel	525,000.00
Depreciación Acumulada UES Villa del Carbón 2da Etapa	1,032,967.90
Depreciación Acumulada UES Huixquilucan 3er Nivel	412,811.25
Depreciación Acumulada UES Lerma 3er Nivel	387,969.87
Depreciación Acumulada UES Acambay 3er Nivel	499,989.69
Depreciación Acumulada UES Villa del Carbón 1ra Etapa	901,726.56
Depreciación Acumulada UES Almoloya de Alquisiras 2do Nivel	483,333.33
Depreciación Acumulada UES Chalco 3er Nivel	473,578.26
Depreciación Acumulada UES Tepetzotlán 2da Etapa	817,857.40
Depreciación Acumulada UES Villa del Carbón 3ra Etapa	673,399.47
Depreciación Acumulada UES Temascalcingo	660,000.00
Depreciación Acumulada UES Jilotepec	462,095.84



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Depreciación Acumulada UES Tultitlán	489,166.54
Depreciación Acumulada UES Ecatepec	512,621.40
Depreciación Acumulada UES Lerma 1ra Etapa	169,316.98
Depreciación Acumulada UES Jiquipilco Const. Lab	109,999.94
Depreciación Acumulada UES Xalatlaco conclusión de Lab.	19,981.40
Depreciación Acumulada UES Ixtlahuaca 2da Etapa	65,954.78
Depreciación Acumulada UES Atenco 1ra Etapa	99,914.12
Depreciación Acumulada UES Tlatlaya Constr. De Aulas y Lab.	89,788.45
Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina	7,400,699.89
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo	79,465,712.49
Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina (Laboratorio de Idiomas)	3,089,613.78
Depreciación Acumulada de Equipo Diverso	2,640,348.83
Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación	856,530.22
Deprec. Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	1,115,541.13
Depreciación Acumulada de Laboratorio de Nutrición	6,514,306.67
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	11,783,307.89
Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo Diverso	2,809,342.96
Depreciación Acumulada de Diversos	2,060,405.74
Depreciación Acumulada de Equipo de Radio y Comunicación	2,448,904.09
Depreciación Acumulada de Radiotransmisión	2,246,686.50
Depreciación Acumulada de Laboratorio de Mecánica	1,928,320.15
Depreciación Acumulada de Mobiliario de Licenciatura y Arquitectura	120,417.28
Depreciación Acumulada de Laboratorio de Enfermería	789,261.87
Depreciación Acumulada de Laboratorio de Psicología	13,988.16
Depreciación Acumulada de Laboratorio de Química	89,415.98
Total Depreciación	143,154,033.89

PASIVO

Cuentas por Pagar

Los compromisos y obligaciones adquiridos a cargo de la Universidad, se integran por los rubros de 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:



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Construcción Obra UES Tepetzotlán	4,873.43
Construcción 3er Nivel UES Tultitlán	29,806.79
Equipamiento UES	8,887.00
Construcción UES Lerma (ProExOEES 2016)	2,987,115.90
Jonathan Lenin Vergara Moreno UES Jilotepec (ProExOEES 2016)	245,851.34
Constr. y Equip. UES Temascalcingo	259,331.35
Constr. y Equip. Talleres, Lab. y Aulas UES Jiquipilco	2,374.65
Constr. y Equip. Talleres, Lab. y Aulas UES Tlatlaya	249,160.44
Construcción UES Ixtapaluca	4,511,952.11
Equip. Lab. de Nutrición UES Acambay	161,766.84
Equip. Lab. de Nutrición UES Ixtlahuaca	161,766.84
Equip. Lab. de Nutrición UES Lerma	53,911.84
Equip. Lab. de Nutrición UES El Oro	161,766.84
Equip. Lab. de Nutrición UES Tenango del Valle	161,766.84
Equip. Lab. de Nutrición UES Tultepec	161,766.84
Equip. Lab. de Idiomas UES Villa Victoria	14,013.72
Equip. Lab. de Idiomas UES Ixtlahuaca	14,013.72
Equip. Lab. de Idiomas UES Lerma	14,013.72
Equip. Lab. de Idiomas UES Tultepec	14,013.72
Constr. y Equipamiento UES Villa del Carbón	1,625,532.39
Construcción 3er Nivel de Aulas UES Lerma	113,299.09
Total Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	10,956,985.41

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
I.S.R. (Retenciones por Salarios)	1,648,334.18
I.S.R. (Retenciones por Servicios Profesionales)	77,284.11
2% Supervisión de Obra	15,200.30
Retención 0.5% Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción	.78
Total Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,740,819.37

“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
PRODEP 2016	21,188.10
Ileri Victoria Robles González	417,000.00
William Sánchez Ortiz	872.45
Liliana Altamirano García	877.76
Alberto Ordaz Cortes	8,874.20
Gisell Olvera Cabrera	11,877.62
Giselle Pacheco Rial	2,130.98
Rodolfo Reyna Velarde	21,877.39
Proyecto UMB-CINVESTAV 2017	19,000.00
ProExOEES 2016	40,103.78
Rendimientos FAM 2016	198,866.93
Luis Eduardo Nava Reynoso	2,147.72
Vazquez Armenta Joel Ulises	16,768.88
Rodríguez Vázquez Auditores Consultores S.C.	73,080.00
COMECYT Maestría en Ciencias para la Paz	169,270.00
Corporativo Promédica de México S.A. de C.V.	892,479.64
Mario Eusebio López Cabrera	1,889.38
Olga Arellano Vargas	4,431.88
María de Lourdes Sánchez Mendoza	20,527.83
Mauricio Antonio Alanis Miranda	77,606.20
Smith & Ibarra Internacional S.A. de C.V.	319,000.00
Ondumallas S.A. de C.V.	496,776.58
Jorge Cruz Pérez	477,050.00
Ingeniería y Mantenimiento Chavarría S.A.	475,861.00
Finiquitos capítulo 1000	3,046.36
3% Impuesto Sobre Erogaciones	486,924.00
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,259,528.68
Total Pasivo Circulante	16,957,333.46

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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:



"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Subsidio Estatal 2022	174,838,698.25
Subsidio Federal	61,293,000.00
Ingresos por Convenio GEM	116,280,401.00
Subsidio Estatal 2021	7,766,186.71
FAM 2022	7,454,340.00
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS.	367,632,625.96

Otros Ingresos y Beneficios.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Productos	1,852,475.26
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,076,680.46
TOTAL OTROS INGRESOS.	4,929,155.72

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Gastos de Funcionamiento	244,751,114.38
Servicios Personales	184,679,842.71
Materiales y Suministros	11,410,114.88
Servicios Generales	48,661,156.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,785,750.30
Ayudas Sociales	1,785,750.30
Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles	242,555.81
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	13,271,810.77
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles	12,875,603.28
Otros gastos	396,207.49
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	260,051,231.26



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad, se integra por:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	112,510,550.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	456,833,178.15
Total Variación en la Hacienda Pública	<u>569,343,728.57</u>

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Efectivo	60,000.00
Bancos/Tesorería	199,961,191.40
Total Efectivo y Equivalentes	<u>200,021,191.40</u>

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS, SE MUESTRA A CONTINUACIÓN:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	112,510,550.42
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-8,459,730.29
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-127,796,835.77
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-23,746,015.64



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	223,767,207.04
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	200,021,191.40

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 al 30 de Septiembre de 2022	
1. Ingresos Presupuestarios	372,561,781.68
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	
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	
Aprovechamientos Capital	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	372,561,781.68



"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

Universidad Mexiquense del Bicentenario	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondientes del 01 al 30 de Septiembre de 2022	
(Miles de Pesos)	
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)	260,024,026.79
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	13,244,606.30
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	
Inversión pública	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	13,244,606.30
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	13,271,810.77
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,875,603.28
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	396,207.49
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	260,051,231.26

“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DEUDORAS	31 DE AGOSTO DE 2022	30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Ley de Ingresos Estimada	382,648,209.72	382,648,209.72
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	149,992,509.18	118,038,295.62
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	2,136,587.47	486,924.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	210,660,313.35	244,264,190.38
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias	2,904,684.70	2,904,684.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias	24,500.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias	1,761,250.30	1,785,750.30
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	7,503,155.23	7,480,861.19
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes	220,261.77	242,555.81
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses	-4,463,850.61	-5,799,658.58
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses	11,908,798.33	13,244,606.30
	765,296,419.44	765,296,419.44
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	36,618,268.47	10,086,428.04
Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	346,029,941.25	372,561,781.68
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	362,789,410.00	362,789,410.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias	4,690,435.00	4,690,435.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses	7,444,947.72	7,444,947.72
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	7,723,417.00	7,723,417.00
	765,296,419.44	765,296,419.44



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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 Septiembre de 2022.

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 Estatal, recurso Federal así como sus Ingresos Propios, previamente autorizado en el Presupuesto de Egresos del Estado de México del ejercicio fiscal 2022.

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)



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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. Durante el ejercicio 2015 se apertura en el municipio de Villa del Carbón un servicio educativo y, para el ejercicio 2016 se apertura en el municipio de Ecatepec, la Unidad para Adultos Mayores (Universidad de la Experiencia). En el 2020 se iniciaron dos nuevas ofertas educativas en el municipio de Luvianos y Amatepec, para el año 2021 se sumaron dos unidades de estudios superiores más en los municipios de Hueyponxtla y Teoloyucan sumando con estos 35 Unidades de Estudios Superiores a lo largo del territorio Mexiquense.

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.



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

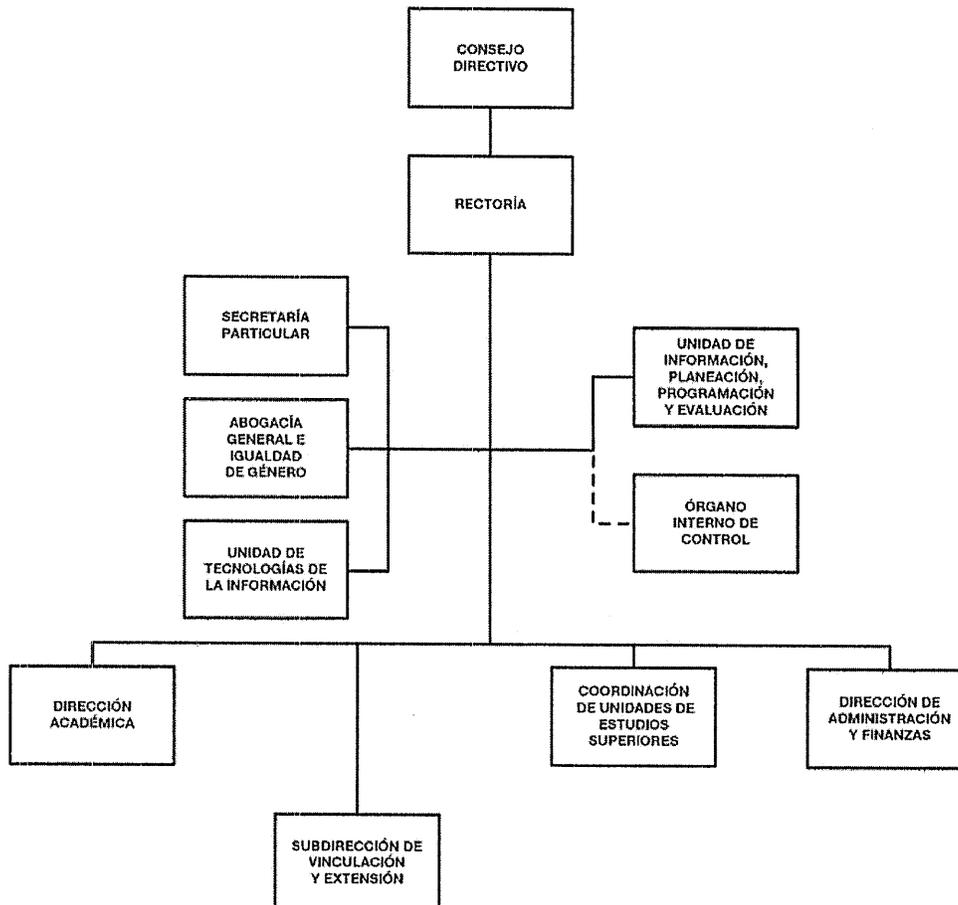
OBJETIVO

- 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.

“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

Estructura Organizacional Básica

UNIVERSIDAD MEXIQUENSE DEL BICENTENARIO ORGANIGRAMA SIMPLIFICADO





“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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 1 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022.

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 Septiembre del 2022 la Universidad Mexiquense del Bicentenario, no cuenta con Fideicomisos.

“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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 evaluación 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).

“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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 %

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 30 de Septiembre de 2022 la Universidad Mexiquense del Bicentenario, no cuenta con Fideicomisos.

“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Del total de los ingresos recaudados al 30 de Septiembre del 2022, se reportan de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO
Subsidio Estatal 2022	174,838,698.25
Subsidio Federal	61,293,000.00
Ingresos por Convenio GEM	116,280,401.00
Subsidio Estatal 2021	7,766,186.71
FAM 2022	7,454,340.00
Total Recaudado	<u>367,632,625.96</u>

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.



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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”.



“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”.

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”.