

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Febrero 2007

ACTIVO	Febrero 2007
Activo circulante	
Fondo revolvente	\$ 41,909.96
Bancos	39,884,000.86
Inversiones financieras	343,157,326.74
Deudores diversos	23,234,730.93
Clientes y cuentas incobrables	6,608,071.60
Crédito al salario pagado en efectivo	1,446,713.86
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	523,156,104.88
Anticipos	20,507,069.91
Suma activo circulante	958,187,228.74

Activo fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	571,995,680.20
Construcciones en proceso	1,867,092.00
Acervo bibliográfico	37,320,130.38
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,661,267.14
Equipo de transporte	13,869,309.71
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	52,671,796.98
Aparatos y útiles científicos	136,683,078.12
Mobiliario y equipo de oficina	15,160,836.08
Mobiliario y equipo escolar	141,581,942.22
Depósito en garantía	00.00
Equipo de cómputo de oficina	53,841,151.14
Suma activo fijo	1,077,614,143.97

Activo diferido	
Almacén	2,048,659.45
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,167,381.46
Animales de trabajo	1,594,016.68
Pagos anticipados	574,616.23
Suma activo diferido	5,741,298.82

Suma total activo	2,041,542,671.53
--------------------------	-------------------------

PASIVO Y PATRIMONIO

Febrero 2007

Pasivo circulante	
Cuentas por pagar	\$ 22,833,172.16
Proveedores	1,820,584.22
Sueldos por pagar	3,439,743.13
Impuestos por pagar	16,892,986.79
Acreedores diversos	266,134,365.48

Pasivo circulante	311,120,851.78
Total pasivo	311,120,851.78

Patrimonio	
Patrimonio	1,425,426,297.40
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-4,004,849.40
Diferencia en operación acumulada	108,476,343.85
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	156,099,396.43
Aportaciones y varios	1,781,185.07
Transferencias	00.00
Suma patrimonio	1,730,421,819.75

Total pasivo más patrimonio	2,041,542,671.53
------------------------------------	-------------------------

C.P.C. Luis Enrique Rodríguez Castañeda
Auditor Externo
Reg. 10265 A.G.A.F.F.
Ced. Prof. No. 1606757
Certificación I.M.C.P. No. 385

Lic. Gonzalo V. Villegas de la Concha
Contralor de la Gestión Universitaria

C.P. Carlos Daniel García Reyes
Coordinador de la División de Administración y Finanzas

C.P. David Alejandro Ávila Cortes
Director Financiero

C.P. Alejandra Verónica Soto Méndez
Jefe del Departamento de Contabilidad

Estado de Ingresos y Egresos

INGRESOS

Febrero 2007

INGRESOS	
Cuotas por servicios educativos	\$ 5,305,833.00
Cuotas por servicios educativos (esp. y doctorado)	567,370.00
Cuotas por derecho	8,237,233.00
Ingresos por servicios	1,136,095.77
Ingresos por donativos	128,660.00
Ingresos por intereses	2,988,387.82
Otros ingresos	1,732,145.86
Ingresos por donativo en especie	7,565.22
Recursos por incorporaciones	72,903.30
Subsidio federal	90,151,256.33
Subsidio estatal	20,848,518.48
Suma de ingresos	131,175,968.78

Dirección de Recursos Financieros

Introducción
La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo comprometida con la difusión de nuestra situación financiera, se ha dado a la tarea de informar sobre la aplicación de los recursos, para tal efecto, presentamos notas a los estados financieros que permitan una adecuada interpretación por parte de la sociedad en general. Este compromiso obedece a la cultura de rendición de cuentas y transparencia en la administración financiera, atendiendo a la exigencia universal del acceso a la información.

Nota 1. Depreciaciones
Es política y acuerdo nacional de las instituciones de enseñanza superior no depreciar contablemente los activos fijos, y solamente reflejar gastos que impliquen aplicación de recursos.

Nota 2. Valor de terrenos y edificios
Los valores presentados para terrenos y edificios de la UAEH se encuentran actualizados al 30 de junio de 1992, bajo el método de cambio, en el nivel general de precios, utilizando los índices nacionales de precios al consumidor que publica el Banco de México, tomando como punto de referencia los avalúos catastrales oficiales, levantados con fecha noviembre de 1998. Se conserva el valor histórico, en virtud de que el avalúo catastral efectuado en el periodo 1998-1999, es inferior al importe en libros.

Nota 3. Sueldos por pagar
Se refieren básicamente a los académicos por horas (profesor por asignatura) que no se presentan a cobrar oportunamente en la quincena, por lo que los cheques se cancelan, reconociendo el pasivo durante un año; una vez transcurrido ese lapso se cancelan contra los ingresos.

Nota 4. Patrimonio
Es la compra o construcción de activos fijos que representa el patrimonio con que cuenta la institución para cumplir sus objetivos, el cual representa un gasto de inversión.

Nota 5. Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (Adefas)
En ella se registran los gastos del ejercicio fiscal anterior comprobados en el ejercicio actual y para no afectar los gastos del año en curso se registran en esta cuenta de resultados acumulados de ejercicios anteriores (excepto de proyectos específicos). Estos representan un saldo deudor.

Nota 6. Remanente por aplicar
Es la diferencia entre ingresos y egresos.

Nota 7. Pagos por consumo de agua
La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo se encuentra excenta del pago de agua debido a:
•Que es una institución que presta servicios educativos.
•Convenio celebrado entre la UAEH y la Comisión de Agua y Alcantarillado de Sistemas Inter Municipales.

Nota 8. Estados financieros, reportes y auxiliares
La información financiera debe rendirse mensualmente y se integra de la siguiente manera:

a) Estados financieros:	
Fideicomiso académico	\$175,954,260.93
Fideicomiso administrativo	\$ 57,268,838.80
TOTAL	\$ 233,223,099.73

RC CONTABILIDAD AUDITORIA Y ASESORIA FISCAL S.C.
Honorable Consejo Universitario de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo al 28 de Febrero del 2007, por el ejercicio del presupuesto que concluyo en esa fecha. Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución. Mis exámenes fueron practicados de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas y Normas de Auditoría Pública, y en consecuencia incluyeron las pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que considere necesarios en las circunstancias.

En mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente la Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, al 28 de Febrero de 2007, el excedente de Ingresos sobre Egresos y su Ejercicio Presupuestal por el período concluido en esa fecha, de conformidad a la normalidad que le es afecta y preparados sobre bases semejantes a las del periodo que le antecede.

C.P.C. Luis Enrique Rodríguez Castañeda
Reg. 10265 A.G.A.F.F.
Ced. Prof. No. 1606757
Certificación I.M.C.P. No. 385

Pachuca, Hgo. Marzo - 2007
Notario Mendocano No. 303 Col. Morelos Pachuca, Hgo. Méx. C.P. 42040
Teléfono: 011(771) 718 70 84 con tres líneas Fax: 01(771) 718 34 77
www.rolscal.com.mx E-mail: rolscal@prodigy.net.mx
150 9000

Nota a los Estados Financieros

•Estado de situación financiera.- Refleja la situación financiera de la UAEH, ya que nos muestra el activo, pasivo y capital.

•Estado de ingresos y egresos.- Indica los recursos obtenidos y gastos efectuados por la UAEH.

•Estado de origen y aplicación de recursos.- Muestra el manejo de recursos financieros de la UAEH.

b) El reporte denominado balanza de comprobación. Presenta movimientos de las cuentas, sub-cuentas y sub-sub-cuentas.

c) Un auxiliar mensual. Muestra todos los movimientos efectuados por cuenta.

d) Reporte de costo escuela/costo alumno. Da a conocer las erogaciones por educando.

Nota 9. Cuota patronal del I.M.S.S.
A partir de mayo de 1996, la UAEH efectúa pago provisional de cuotas I.M.S.S., del personal administrativo que labora en el Rancho Universitario. Posteriormente ésta dependencia reintegra a la institución el gasto generado por el concepto en cuestión.

Nota 10. Prestación despensa
El personal académico y administrativo, recibe vales de despensa de acuerdo a lo estipulado en sus contratos colectivos de trabajo.

Nota 11. Gastos en teléfonos
A partir del mes de octubre de 1996 entró en funcionamiento el sistema interno de comunicación telefónica con 13 líneas, siendo el conmutador el enlace a cualquier área de la institución.

Nota 12. Compra de material de papelería, limpieza, eléctrico, cómputo, laboratorio y otros artículos
Las compras semestrales de material consumible de papelería, limpieza, cómputo y otros artículos son entregados directamente a cada dependencia universitaria por el proveedor, al que se le libera el pago de las facturas al conocer la entrega de la mercancía según el reporte de la dependencia respectiva, bajo la inspección y vigilancia de la Dirección de Recursos Materiales.

Nota 13. Los estados financieros de las Empresas Universitarias
Se incorporan a partir del mes de agosto de 2004 a la contabilidad de fondos de la UAEH.

Nota 14. Fondos de jubilación
El saldo de acreedores diversos incluye los fondos de los fideicomisos de jubilación académica y administrativa, de los cuales la institución únicamente es depositaria no propietaria, de dichos fondos. Lo anterior fue por acuerdo con el Coordinador de la División de Administración y Finanzas, una vez que la Auditoría Superior de la Federación determinó que la institución debe mostrar dentro de su contabilidad los movimientos efectuados en dichos fideicomisos.

Saldos al 28 de febrero de 2007

Fideicomiso académico	\$175,954,260.93
Fideicomiso administrativo	\$ 57,268,838.80
TOTAL	\$ 233,223,099.73

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de enero a febrero de 2007

CUENTA

CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Fondo revolvente	\$ 41,909.96	\$ 41,909.96	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	42,873,994.03	39,884,000.86	00.00	2,989,993.17
Inversiones financieras	310,078,566.89	343,157,326.74	33,078,759.85	00.00
Deudores diversos	22,018,587.54	23,234,730.93	1,216,143.39	00.00
Clientes y cuentas incobrables	6,583,460.79	6,608,071.60	24,610.81	00.00
Crédito al salario pagado en efectivo	1,506,070.42	1,466,713.86	00.00	39,356.56
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	490,741,608.92	523,156,104.88	32,414,495.96	00.00
Anticipos	11,368,093.31	20,507,069.91	9,138,976.60	00.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	571,995,680.20	571,995,680.20	00.00	00.00
Construcciones en proceso	774,666.26	1,867,092.00	1,092,425.74	00.00
Acervo bibliográfico	37,314,815.38	37,320,130.38	5,315.00	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,661,267.14	3,661,267.14	00.00	00.00
Equipo de transporte	13,869,309.71	13,869,309.71	00.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	52,580,197.99	52,671,796.98	91,598.99	00.00
Aparatos y útiles científicos	135,764,914.17	136,683,078.12	918,163.95	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	15,147,154.93	15,160,836.08	13,681.15	00.00
Mobiliario y equipo escolar	141,307,980.10	141,581,942.22	273,962.12	00.00
Depósito en garantía	00.00	00.00	00.00	00.00
Equipo de cómputo de oficina	53,830,829.15	53,841,151.14	10,321.99	00.00
Almacén	1,983,097.07	2,048,659.45	65,562.38	00.00
Obras de arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,165,530.27	1,167,381.46	1,851.19	00.00
Animales de trabajo	1,552,710.16	1,594,016.68	41,306.52	00.00
Pagos anticipados	559,616.23	574,616.23	15,000.00	00.00

SUMA **78,402,175.64** **3,029,349.73**

Cuentas por pagar	19,960,106.57	22,833,172.16	2,873,065.59	00.00
Proveedores	1,588,590.06	1,820,584.22	231,994.16	00.00
Sueldos por pagar	3,337,191.15	3,439,743.13	102,551.98	00.00
Impuestos por pagar	11,707,264.31	16,892,986.79	5,185,722.48	00.00
Acreedores diversos	264,933,253.20	266,134,365.48	1,201,112.28	00.00

SUMA **9,594,446.49** **00.00**

Patrimonio	1,424,142,943.33	1,425,426,297.40	1,283,354.07	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-2,639,347.09	-4,004,849.40	00.00	1,365,502.31
Diferencia en operación acumulada	108,476,343.85	108,476,343.85	00.00	00.00
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y eq.	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar/déficit	90,240,174.55	156,099,396.43	65,859,221.88	00.00
Aportaciones y varios	1,779,879.29	1,781,185.07	1,305.78	00.00
Transferencias	00.00	00.00	00.00	00.00

SUMA **67,143,881.73** **1,365,502.31**

RESUMEN

Origen	Aplicación
Disminución de activos	78,402,175.64
Aumento de pasivos	00.00
Aumento de cuentas de patrimonio	1,365,502.31
Total de orígenes	79,767,677.95
Aumento de activos	78,402,175.64
Disminución de pasivos	00.00
Disminución cuentas de patrimonio	1,365,502.31
Total de aplicaciones	79,767,677.95