

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Octubre 2007

Activo circulante

Fondo revolvente	\$ 31,005.16
Bancos	28,968,307.78
Inversiones financieras	453,835,216.60
Deudores diversos	90,550,556.54
Clientes y cuentas incobrables	6,423,424.11
Crédito al salario pagado en efectivo	1,481,143.21
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	600,960,758.61
Anticipos	20,806,342.01

Suma activo circulante 1,203,188,054.02

Activo fijo

Terrenos	48,961,860.00
Edificios	571,995,680.20
Construcciones en proceso	6,982,558.78
Acervo bibliográfico	40,311,216.79
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,656,369.29
Equipo de transporte	15,406,175.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	55,731,545.81
Aparatos y útiles científicos	145,587,444.28
Mobiliario y equipo de oficina	15,591,374.85
Mobiliario y equipo escolar	169,715,289.43
Equipo de cómputo de oficina	57,922,664.67

Suma activo fijo 1,131,862,179.96

Activo diferido

Almacén	2,402,913.39
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,170,004.89
Animales de trabajo	1,555,633.90
Pagos anticipados	353,541.25

Suma activo diferido 5,838,718.43

Suma total activo 2,340,888,952.41

PASIVO Y PATRIMONIO

Octubre 2007

Pasivo circulante

Cuentas por pagar	\$ 123,389,710.71
Proveedores	1,524,321.86
Sueldos por pagar	4,288,577.24
Impuestos por pagar	16,494,637.25
Acreedores diversos	278,173,263.09

Suma pasivo circulante 423,870,510.15

Pasivo circulante

Total pasivo 423,870,510.15

Patrimonio

Patrimonio	1,474,039,793.67
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-7,446,563.50
Diferencia en operación acumulada	108,476,343.85
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	297,499,538.26
Aportaciones y varios	1,805,103.59
Transferencias	780.00

Suma patrimonio 1,917,018,442.26

Total pasivo más patrimonio 2,340,888,952.41

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 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

Octubre 2007

INGRESOS

Cuotas por servicios educativos	\$ 1,739,898.00
Cuotas por servicios educativos (esp. y doctorado)	7,214.00
Cuotas por derecho	2,648,300.00
Ingresos por servicios	750,146.77
Ingresos por donativos	187,165.35
Ingresos por intereses	5,497,193.91
Otros ingresos	3,190,147.66
Ingresos por donativos en especie	00.00
Recursos por incorporaciones	100,085.80
Subsidio federal	3,165,679.21
Subsidio estatal	20,866,091.07

Suma de ingresos 38,151,921.77

EGRESOS

Octubre 2007

Egresos

Personal académico T/C	\$ 12,687,874.69
Personal académico M/T	281,542.60
Profesores por asignatura	7,921,492.49
Administrativos	3,046,165.41
Personal mandos medios y superiores	3,063,373.76
Honorarios	1,111,758.68
Prestaciones académicas T/C	3,278,253.72
Prestaciones académicas M/T	168,301.42
Prestaciones maestros por horas	5,730,310.00
Prestaciones administrativas	2,339,371.04
Prestaciones mandos medios y superiores	1,457,816.80
Prestaciones académicas T/C perfil PROMEP	4,470,928.94
Servicios	10,641,131.03
Materiales y artículos	1,558,599.51
Conservación	2,741,330.89
Formación y capacitación del personal	1,211,641.23
Asignaciones	2,763,576.00
Otros gastos	-8.83
Gastos de inversión	8,390,418.31

Suma de egresos 72,863,877.69

Remanente por aplicar / déficit -34,711,955.92

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de septiembre al mes de octubre 2007

CUENTA

CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Fondo revolvente	\$ 31,005.16	\$ 31,005.16	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	30,712,004.50	28,968,307.78	00.00	1,743,696.72
Inversiones financieras	422,270,970.66	453,835,216.60	31,564,245.94	00.00
Deudores diversos	48,925,537.51	90,550,556.54	41,625,019.03	00.00
Clientes y cuentas incobrables	6,183,849.06	6,423,424.11	239,575.05	00.00
Crédito al salario pagado en efectivo	1,479,620.28	1,481,143.21	1,522.93	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	601,621,077.12	600,960,758.61	00.00	660,318.51
Anticipos	20,806,342.01	20,806,342.01	00.00	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	6,825,745.79	6,982,558.78	156,812.99	00.00
Acervo bibliográfico	38,367,742.06	40,311,216.79	1,943,474.73	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,656,369.29	3,656,369.29	00.00	00.00
Equipo de transporte	15,406,175.86	15,406,175.86	00.00	00.00
Aparatos maquinaria y útiles diversos	54,419,906.90	55,731,545.81	1,311,638.91	00.00
Aparatos y útiles científicos	144,077,987.80	145,587,444.28	1,509,456.48	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	15,517,167.97	15,591,374.85	74,206.88	00.00
Mobiliario y equipo escolar	166,646,719.25	169,715,289.43	3,068,570.18	00.00
Equipo de cómputo de oficina	57,427,093.53	57,922,664.67	495,571.14	00.00
Almacén	2,421,044.92	2,402,913.39	00.00	18,131.53
Obras de arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,167,766.80	1,170,004.89	2,238.09	00.00
Animales de trabajo	1,604,162.11	1,555,633.90	00.00	48,528.21
Pagos anticipados	353,541.25	353,541.25	00.00	00.00
SUMA			81,992,332.35	2,470,674.97

Cuentas por pagar	21,220,398.76	123,389,710.71	102,169,311.95	00.00
Proveedores	1,683,015.98	1,524,321.86	00.00	158,694.12
Sueldos por pagar	4,194,538.26	4,288,577.24	94,038.98	00.00
Impuestos por pagar	15,183,524.38	16,494,637.25	1,311,112.87	00.00
Acreedores diversos	275,618,296.62	278,173,263.09	2,554,966.47	00.00
SUMA			106,129,430.27	158,694.12

Patrimonio	1,465,649,375.36	1,474,039,793.67	8,390,418.31	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-7,318,472.74	-7,446,563.50	00.00	128,090.76
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	332,211,494.18	297,499,538.26	00.00	34,711,955.92
Aportaciones y varios	1,804,553.99	1,805,103.59	549.60	00.00
Transferencias	780.00	780.00	00.00	00.00
SUMA			8,390,967.91	34,840,046.68

Origen

Disminución de activos	2,470,674.97	Aumento de activos	81,992,332.35
Aumento de pasivos	106,129,430.27	Disminución de pasivos	158,694.12
Aumento de cuentas de patrimonio	8,390,967.91	Disminución cuentas de patrimonio	34,840,046.68

Total de orígenes 116,991,073.15 Total de aplicaciones 116,991,073.15

RESUMEN

Aplicación

R.C. CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y ASESORÍA FISCAL S.C.



Número Memoria No. 303
Cof. México
Pachuca, Hgo.
C.P. 42040
Tel. 771 71 8 70 84
Fax 771 71 8 34 77
www.rcfiscal.com.mx
contacto@rcfiscal.com.mx

Honorable Consejo Universitario
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo al 31 de Octubre del 2007, los correspondientes Estados de Ingresos y Egresos; así como los de Origen y Aplicación de Recursos que le son relativos. 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, los trabajos de Auditoría fueron Planeados y realizados de tal manera que nos permite obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores u omisiones importantes y de que están preparados de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior.

La Auditoría consiste en el examen de todas y cada una de las pólizas y comprobantes que soportan las cifras y registros de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que consideré necesarios para sustentar mi opinión.

En la nota número dos a los Estados Financieros, referentes a las principales políticas y procedimientos contables se indica que el registro contable de las operaciones de la Institución se lleva a cabo de conformidad al procedimiento adoptado de acuerdo a las necesidades de información; las inversiones en valores son valuadas al costo. Las propiedades y equipos son registrados al valor histórico de adquisición y no se sigue la política de depreciar los valores registrados en activo fijo.

En mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente la situación financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, del 1º al 31 de Octubre del 2007, el excedente de egresos sobre ingresos del mes y su ejercicio presupuestal por el periodo concluido en esta fecha, de conformidad a la normalidad que le es propia 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.
Noviembre 2007

Nota a los Estados Financieros

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 financieros, materiales y factor humano, para tal efecto, presentamos 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 con 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	\$187,589,465.16
Fideicomiso administrativo	\$ 60,456,768.77
TOTAL	\$ 248,046,233.93

-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 de 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 mensualmente 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 se realizan a través de licitaciones públicas y 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 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 la contabilidad los movimientos efectuados en dichos fideicomisos.