

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Septiembre 2007

Activo circulante

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Fondo revolvente | \$ 31,005.16 |
| Bancos | 30,712,004.50 |
| Inversiones financieras | 422,270,970.66 |
| Deudores diversos | 48,925,537.51 |
| Clientes y cuentas incobrables | 6,183,849.06 |
| Crédito al salario pagado en efectivo | 1,479,620.28 |
| Otros activos | 131,300.00 |
| Fondo de fideicomiso | 601,621,077.12 |
| Anticipos | 20,806,342.01 |

Suma activo circulante 1,132,161,706.30

Activo fijo

| | |
|---|----------------|
| Terrenos | 48,961,860.00 |
| Edificios | 571,995,680.20 |
| Construcciones en proceso | 6,825,745.79 |
| Acervo bibliográfico | 38,367,742.06 |
| Maquinaria pesada y equipo estacionario | 3,656,369.29 |
| Equipo de transporte | 15,406,175.86 |
| Aparatos, maquinaria y útiles diversos | 54,419,906.90 |
| Aparatos y útiles científicos | 144,077,987.80 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 15,517,167.97 |
| Mobiliario y equipo escolar | 166,646,719.25 |
| Equipo de cómputo de oficina | 57,427,093.53 |

Suma activo fijo 1,123,302,448.65

Activo diferido

| | |
|-----------------------|--------------|
| Almacén | 2,421,044.92 |
| Obras de arte | 356,625.00 |
| Gastos de instalación | 1,167,766.80 |
| Animales de trabajo | 1,604,162.11 |
| Pagos anticipados | 353,541.25 |

Suma activo diferido 5,903,140.08

Suma total activo 2,261,367,295.03

PASIVO Y PATRIMONIO

Septiembre 2007

Pasivo circulante

| | |
|---------------------|------------------|
| Cuentas por pagar | \$ 21,220,398.76 |
| Proveedores | 1,683,015.98 |
| Sueldos por pagar | 4,194,538.26 |
| Impuestos por pagar | 15,183,524.38 |
| Acreedores diversos | 275,618,296.62 |

Pasivo circulante 317,899,774.00

Total pasivo 317,899,774.00

Patrimonio

| | |
|--|------------------|
| Patrimonio | 1,465,649,375.36 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | -7,318,472.74 |
| Diferencia en operación acumulada | 108,476,343.85 |
| Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo | 42,643,446.40 |
| Remanente por aplicar/ déficit | 332,211,494.18 |
| Aportaciones y varios | 1,804,553.99 |
| Transferencias | 780.00 |

Suma patrimonio 1,943,467,521.03

Total pasivo más patrimonio 2,261,367,295.03

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

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

C.P. David Alejandro Ávila Cortes
Director Financiero

Lic. Gonzalo Villegas de la Concha
Contralor de la Gestión Universitaria
C.P. Alejandra Verónica Soto Méndez
Jefe del Departamento de Contabilidad

EGRESOS

Septiembre 2007

Egresos

| | |
|---|------------------|
| Personal académico T/C | \$ 12,792,445.25 |
| Personal académico M/T | 274,751.99 |
| Profesores por asignatura | 8,071,974.75 |
| Administrativos | 3,085,764.21 |
| Personal mandos medios y superiores | 3,072,589.76 |
| Honorarios | 829,155.54 |
| Prestaciones académicas T/C | 4,260,293.57 |
| Prestaciones académicas M/T | 199,605.78 |
| Prestaciones maestros por horas | 7,291,553.19 |
| Prestaciones administrativas | 2,476,919.91 |
| Prestaciones mandos medios y superiores | 1,837,292.05 |
| Prestaciones académicas T/C perfil PROMEP | 10,986,281.74 |
| Servicios | 15,214,124.17 |
| Materiales y artículos | 3,505,769.69 |
| Conservación | 2,341,583.70 |
| Formación y capacitación del personal | 1,222,453.76 |
| Asignaciones | 2,858,492.40 |
| Otros gastos | 243.26 |
| Gastos de inversión | 9,087,549.35 |

Suma de egresos 89,408,844.07

Remanente por aplicar / déficit -37,746,091.33

INGRESOS

Septiembre 2007

INGRESOS

| | |
|--|-----------------|
| Cuotas por servicios educativos | \$ 1,391,620.60 |
| Cuotas por servicios educativos (esp. y doctorado) | 58,750.00 |
| Cuotas por derecho | 422,000.00 |
| Ingresos por servicios | 813,788.23 |
| Ingresos por donativos | 68,790.00 |
| Ingresos por intereses | 3,665,260.51 |
| Otros ingresos | 2,428,212.26 |
| Ingresos por donativos en especie | 00.00 |
| Recursos por incorporaciones | 479,867.45 |
| Subsidio federal | 35,379,100.00 |
| Subsidio estatal | 6,955,363.69 |

Suma de ingresos 51,662,752.74

Estado de Ingresos y Egresos

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

CUENTA

| CUENTA | SALDO ANTERIOR | SALDO ACTUAL | AUMENTO | DISMINUCIÓN |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Fondo revolvente | \$ 34,005.16 | \$ 31,005.16 | \$ 00.00 | \$ 3,000.00 |
| Bancos | 22,653,307.74 | 30,712,004.50 | 8,058,696.76 | 00.00 |
| Inversiones financieras | 513,101,037.58 | 422,270,970.66 | 00.00 | 90,830,066.92 |
| Deudores diversos | 26,036,612.51 | 48,925,537.51 | 22,888,925.00 | 00.00 |
| Clientes y cuentas incobrables | 6,072,897.12 | 6,183,849.06 | 110,951.94 | 00.00 |
| Crédito al salario pagado en efectivo | 1,473,291.85 | 1,479,620.28 | 6,328.43 | 00.00 |
| Otros activos | 131,300.00 | 131,300.00 | 00.00 | 00.00 |
| Fondo de fideicomiso | 582,858,081.26 | 601,621,077.12 | 18,762,995.86 | 00.00 |
| 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 | 6,825,745.79 | 00.00 | 00.00 |
| Acervo bibliográfico | 37,747,430.68 | 38,367,742.06 | 620,311.38 | 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 | 54,115,853.38 | 54,419,906.90 | 304,053.52 | 00.00 |
| Aparatos y útiles científicos | 142,893,325.59 | 144,077,987.80 | 1,184,662.41 | 00.00 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 15,406,272.95 | 15,517,167.97 | 110,895.02 | 00.00 |
| Mobiliario y equipo escolar | 159,871,397.83 | 166,646,719.25 | 6,775,321.42 | 00.00 |
| Equipo de cómputo de oficina | 57,320,522.99 | 57,427,093.53 | 106,570.54 | 00.00 |
| Almacén | 2,423,462.61 | 2,421,044.92 | 00.00 | 2,417.69 |
| Obras de arte | 356,625.00 | 356,625.00 | 00.00 | 00.00 |
| Gastos de instalación | 1,197,368.27 | 1,167,766.80 | 00.00 | 29,601.47 |
| Animales de trabajo | 1,612,556.21 | 1,604,162.11 | 00.00 | 8,394.10 |
| Pagos anticipados | 353,541.25 | 353,541.25 | 00.00 | 00.00 |

SUMA 58,929,712.28 90,873,480.18

| | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|------------|--------------|
| Cuentas por pagar | 22,900,586.34 | 21,220,398.76 | 00.00 | 1,680,187.58 |
| Proveedores | 1,609,375.97 | 1,683,015.98 | 73,640.01 | 00.00 |
| Sueldos por pagar | 4,131,059.06 | 4,194,538.26 | 63,479.20 | 00.00 |
| Impuestos por pagar | 17,329,622.62 | 15,183,524.38 | 00.00 | 2,146,098.24 |
| Acreedores diversos | 275,083,074.67 | 275,618,296.62 | 535,221.95 | 00.00 |

SUMA 672,341.16 3,826,285.82

| | | | | |
|---|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Patrimonio | 1,456,561,826.01 | 1,465,649,375.36 | 9,087,549.35 | 00.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | -7,182,380.25 | -7,318,472.74 | 00.00 | 136,092.49 |
| Diferencia en operación acumulada | 108,476,343.85 | 108,476,343.85 | 00.00 | 00.00 |
| Inc. p/revaluac.terrenos mob. y eq. | 42,643,446.40 | 42,643,446.40 | 00.00 | 00.00 |
| Remanente por aplicar/ déficit | 369,957,585.50 | 332,211,494.18 | 00.00 | 37,746,091.33 |
| Aportaciones y varios | 1,799,742.76 | 1,804,553.99 | 4,811.23 | 00.00 |
| Transferencias | 780.00 | 780.00 | 00.00 | 00.00 |

SUMA 9,092,360.58 37,882,183.82

Origen

| | | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Disminución de activos | 90,873,480.18 | Aumento de activos | 58,929,712.28 |
| Aumento de pasivos | 672,341.16 | Disminución de pasivos | 3,826,285.82 |
| Aumento de cuentas de patrimonio | 9,092,360.58 | Disminución cuentas de patrimonio | 37,882,183.82 |

Total de orígenes 100,638,181.92 Total de aplicaciones 100,638,181.92

RESUMEN

Aplicación



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 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 Intermunicipales.

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

| | |
|-------------------------|--|
| a) 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 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 esta 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.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Salidos al 30 de septiembre de 2007 | |
| Fideicomiso académico | \$185,601,096.01 |
| Fideicomiso administrativo | \$ 59,980,471.05 |
| TOTAL | \$ 245,581,567.06 |