

U n i v e r s i d a d A u t ó n o m a d e l E s t a d o d e H i d a l g o

Estado de Situación Financiera

Estado de Origen y Aplicación de Recursos

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, 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

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 esta 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 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). Éstos 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 Intercomunales.

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

a) Estados financieros:		
	TOTAL	\$ 241,503,883.03

- 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 despesa
El personal académico y administrativo, recibe vales de despesa 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 contabili-
dad de fondos de la UAEH.

Nota 14. Fondos de jubilación
El saldo de acreedores diversos incluye los fondos de los fideicomi-

Los 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 30 de junio de 2007

Fideicomiso academico	\$182,408,321.83
Fideicomiso administrativo	\$ 59,095,561.20

TOTAL	\$ 241,503,883.03
-------	-------------------

Estado de Ingresos y Egresos

INGRESOS

INGRESOS	
Cuotas por servicios educativos	\$ 1,622,094.00
Cuotas por servicios educativos (esp. y doctorado)	7,200.00
Cuotas por derecho	1,629,840.00
Ingresos por servicios	473,890.45
Ingresos por donativos	40,000.00
Ingresos por intereses	4,001,207.52
Otros ingresos	2,169,508.80
Recursos por incorporaciones	443,853.70
Subsidio federal	167,252,147.16
Subsidio estatal	7,013,938.99
Suma de ingresos	184,653,680.62

EGRESOS

Egresos	
Personal académico T/C	\$ 12,796,224.43
Personal académico M/T	286,019.31
Profesores por asignatura	7,167,452.90
Administrativos	3,039,061.69
Personal mandos medios y superiores	3,060,402.08
Honorarios	912,088.03
Prestaciones académicas T/C	3,191,726.95
Prestaciones académicas M/T	165,013.61
Prestaciones maestros por horas	5,797,431.05
Prestaciones administrativos	2,535,845.62
Prestaciones mandos medios y superiores	1,512,084.25
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	2,830,146.42
Servicios	7,429,773.68
Materiales y artículos	1,805,568.09
Conservación	1,075,240.08
Formación y capacitación del personal	1,315,711.83
Asignaciones	1,068,753.50
Otros gastos	18.58
Gastos de inversión	5,780,622.58
Suma de egresos	61,769,184.68
Remanente por aplicar / déficit	122,884,495.95

SUMA			210,536,794.37	73,699,702.01
------	--	--	----------------	---------------

Cuentas por pagar	15,217,083.32	16,360,526.74	1,143,443.42	00.00
Proveedores	1,648,573.66	1,479,681.26	00.00	168,892.40
Sueldos por pagar	3,425,960.05	3,481,119.18	55,159.13	00.00
Impuestos por pagar	11,765,874.39	16,449,492.88	4,683,618.49	00.00
Acreedores diversos	269,288,506.80	271,766,396.09	2,477,889.29	00.00

	SUMA			8,360,110.33	168,892.40
Patrimonio					
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	1,439,993,231.81	1,445,773,854.39	5,780,622.58	00.00	
Diferencia en operación acumulada	-6,800,155.94	-6,820,729.83	00.00	20,573.89	
Increment. p/revaluac. terrenos mob. y eq.	108,476,343.85	108,476,343.85	00.00	00.00	
Remanente por aplicar/déficit	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00	
Aportaciones y varios	181,187,898.14	304,072,394.08	122,884,495.94	00.00	
Transferencias	1,790,395.17	1,790,944.97	549.80	00.00	
	00.00	780.00	780.00	00.00	

SUMA			128,666,448.32	20,573.89
------	--	--	----------------	-----------

RESUMEN

Origen	RESUMEN		Aplicación
Disminución de activos	73,699,702.01	Aumento de activos	210,536,794.37
Aumento de pasivos	8,360,110.33	Disminución de pasivos	168,892.40
Aumento de cuentas de patrimonio	128,666,448.32	Disminución cuentas de patrimonio	20,573.89

Total de orígenes	210,726,260.66	Total de aplicaciones	210,726,260.66
-------------------	----------------	-----------------------	----------------