



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Abril 2008

Estados de Situación Financiera

Activo **Abril 2008**

Activo Circulante	\$
Fondo revolvente	61,005.16
Bancos	44,144,667.57
Inversiones financieras	428,262,760.86
Deudores diversos	94,292,543.86
Cientes y cuentas incobrables	7,259,586.24
Crédito al salario pagado en efectivo	1,449,234.84
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	823,641,392.28
Anticipos	20,713,905.41
Suma activo circulante	1,419,956,396.22
Activo Fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	586,668,648.38
Construcciones en proceso	10,385,707.67
Acervo bibliográfico	39,928,640.22
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,685,263.04
Equipo de transporte	17,435,075.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	58,686,225.29
Aparatos y útiles científicos	149,993,722.39
Mobiliario y equipo de oficina	16,055,169.62
Mobiliario y equipo escolar	178,264,983.64
Equipo de cómputo de oficina	60,415,898.96
Suma Activo Fijo	1,170,481,195.07
Activo Diferido	
Almacén	2,378,849.12
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,166,084.14
Animales de trabajo	1,349,238.81
Pagos anticipados	108,690.57
Suma activo diferido	5,359,487.64
Suma total activo	2,595,797,078.93

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	\$
Cuotas por servicios educativos	932,360.00
Cuotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)	188,000.00
Cuotas por derecho	4,308,715.00
Ingresos por servicios	762,740.59
Ingresos por donativos	225,102.00
Ingresos por intereses	5,005,894.07
Otros Ingresos	2,929,007.32
Ingresos por donativos en especie	---
Recursos por incorporaciones	358,916.25
Subsidio federal	84,108,872.00
Subsidio estatal	14,482,345.65
Suma de ingresos	113,301,952.88

Ingresos **Abril 2008**

Pasivo y Patrimonio

Pasivo circulante	\$
Cuentas por pagar Proveedores	21,043,853.53
Sueldos por pagar	1,663,636.78
Impuestos por pagar	4,723,531.13
Acreedores diversos	19,543,079.61
Suma pasivo circulante	46,974,041.05
Pasivo circulante	513,942,860.43
Total pasivo	513,942,860.43
Patrimonio	
Patrimonio	1,609,579,926.09
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	16,174,473.15
Diferencia en operación acumulada	252,917,546.36
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar / déficit	157,378,341.12
Aportaciones, varios	1,812,745.70
Transferencias	1,347,739.68
Suma patrimonio	2,081,854,218.50
Total pasivo más patrimonio	2,595,797,078.93

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
Director General de Contraloría

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

C.P. David Alejandro Avila Cortes
Director de Recursos Financieros

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

Egresos	\$
Personal académico T/C	13,175,931.24
Personal académico M/T	298,931.62
Profesores por asignatura	8,179,177.04
Administrativos	3,206,565.58
Personal de mandos medios y superiores	3,308,137.37
Honorarios	1,068,264.50
Prestaciones académicas T/C	3,782,648.80
Prestaciones académicas M/T	177,892.37
Prestaciones maestros por horas	7,031,274.72
Prestaciones administrativas	2,908,327.40
Prestaciones mandos medios y superiores	1,784,973.81
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	3,329,477.03
Servicios	11,261,581.17
Materiales y artículos	1,874,639.95
Conservación	3,317,296.79
Formación y capacitación del personal	1,382,012.89
Asignaciones	4,351,969.00
Otros gastos	48.58
Gastos de inversión	4,237,897.34
Suma de Egresos	74,677,047.20
Remanente por aplicar / déficit	38,624,905.68

Egresos **Abril 2008**

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de marzo al mes de abril 2008

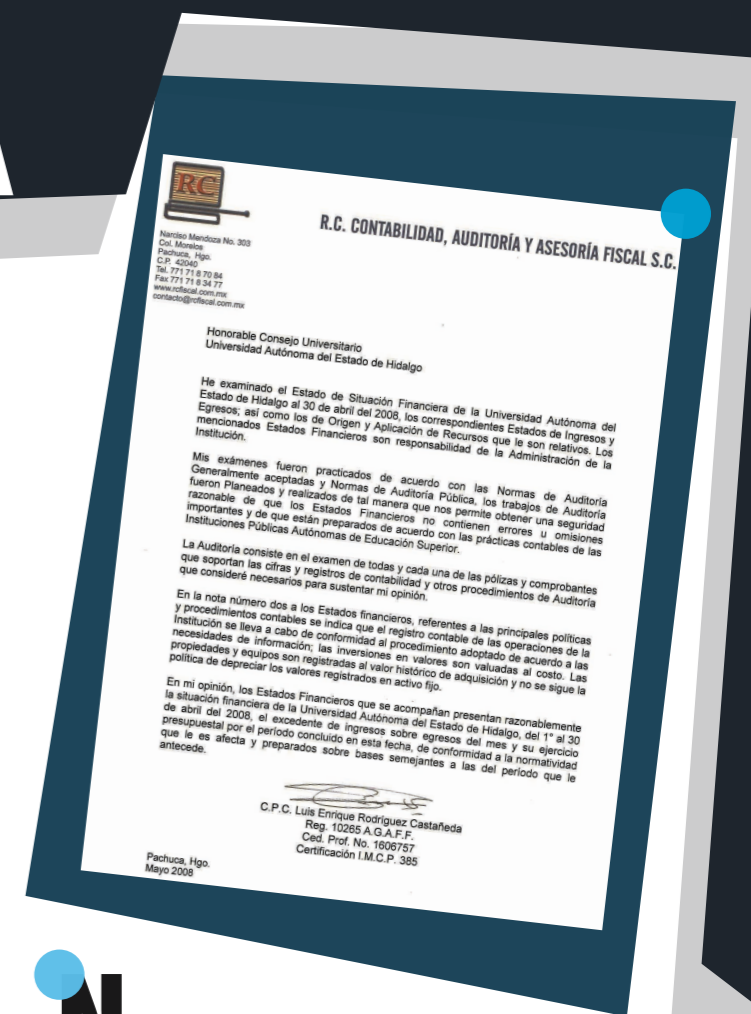
Cuenta

Fondo Revolvente	\$	\$	\$	\$
Bancos	47,436,969.67	44,144,667.57	00.00	00.00
Inversiones financieras	398,014,346.99	428,262,760.86	30,248,413.87	00.00
Deudores diversos	93,505,634.71	94,292,543.86	786,909.15	00.00
Cientes y cuentas incobrables	7,312,761.04	7,259,586.24	00.00	53,174.80
Crédito al salario pagado en efectivo	1,422,137.76	1,449,234.84	27,097.08	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	822,049,993.09	823,641,392.28	1,591,399.19	00.00
Anticipos	20,606,342.01	20,713,905.41	107,563.40	00.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	586,668,648.38	586,668,648.38	00.00	00.00
Construcciones en proceso	9,057,770.22	10,385,707.67	1,327,937.45	00.00
Acervo bibliográfico	39,867,655.95	39,928,640.22	60,984.27	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,656,369.29	3,685,263.04	28,893.75	00.00
Equipo de transporte	17,435,075.86	17,435,075.86	00.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	57,529,612.64	58,686,225.29	1,156,612.65	00.00
Aparatos y útiles científicos	148,112,696.61	149,993,722.39	1,881,025.78	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	15,860,817.63	16,055,169.62	194,351.99	00.00
Mobiliario y equipo escolar	177,428,421.37	178,264,983.64	836,562.27	00.00
Equipo de cómputo de oficina	59,883,947.32	60,415,898.96	531,951.64	00.00
Almacén	2,376,759.98	2,378,849.12	2,089.14	00.00
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,153,098.97	1,166,084.14	12,985.17	00.00
Animales de trabajo	1,346,829.64	1,349,238.81	2,409.17	00.00
Pagos anticipados	422,473.04	108,690.57	00.00	313,782.47
Saldo anterior	21,693,234.19	21,043,853.53	00.00	649,380.66
Saldo actual	1,792,492.73	1,663,636.78	00.00	128,855.95
Aumento	4,572,180.33	4,723,531.13	151,350.80	00.00
Disminución	29,250,431.63	19,543,079.61	00.00	9,707,352.02
Resumen	464,411,425.33	466,968,759.38	2,557,334.05	00.00
Patrimonio	1,605,342,028.75	1,609,579,926.09	4,237,897.34	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	16,123,751.67	16,174,473.15	50,721.48	00.00
Diferencia en operación acumulada	252,917,546.36	252,917,546.36	00.00	00.00
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar / déficit	118,753,435.44	157,378,341.12	38,624,905.68	00.00
Aportaciones y varios	1,811,439.82	1,812,745.70	1,305.88	00.00
Transferencias	1,347,739.68	1,347,739.68	00.00	00.00
Suma	42,914,830.38	42,914,830.38	00.00	00.00
Aplicación	3,659,259.37	2,708,684.85	00.00	00.00
Disminución de activos	2,708,684.85	2,708,684.85	00.00	00.00
Aumento de pasivos	42,914,830.38	42,914,830.38	00.00	00.00
Aumento de cuentas patrimonio	49,282,774.60	49,282,774.60	00.00	00.00
Total de orígenes	49,282,774.60	49,282,774.60	00.00	00.00

Resumen

Origen	\$
Disminución de activos	3,659,259.37
Aumento de pasivos	2,708,684.85
Aumento de cuentas patrimonio	42,914,830.38
Total de orígenes	49,282,774.60

Aplicación	\$
Aumento de activos	38,797,185.97
Disminución de pasivos	10,485,588.63
Disminución de cuentas patrimonio	00.00
Total de aplicaciones	49,282,774.60



Notas 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 el 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 avales catastrales oficiales, levantados con fecha noviembre de 1998. Se conserva el valor histórico, en virtud de que el avalúo catastral efectuado en el período 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 dos meses; una vez transcurrido ese lapso se cancelan.
- Nota 4. Patrimonio**
Es la construcción o compra 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 exenta del pago de agua debido a:
-Que es una institución de servicios educativos.
-Convenio celebrado con 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:
-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. Activos fijos.**
El Saldo de esta cuenta refleja el importe neto de las adquisiciones de activo fijo, menos la disminución de pasivos creados de ejercicios anteriores en proyectos específicos no finalizados.
- Nota 15. 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 30 de abril de 2008**
- | | |
|----------------------------|--------------------------|
| Fideicomiso académico | \$ 348,036,392.99 |
| Fideicomiso administrativo | \$ 108,831,009.59 |
| TOTAL | \$ 456,867,402.58 |