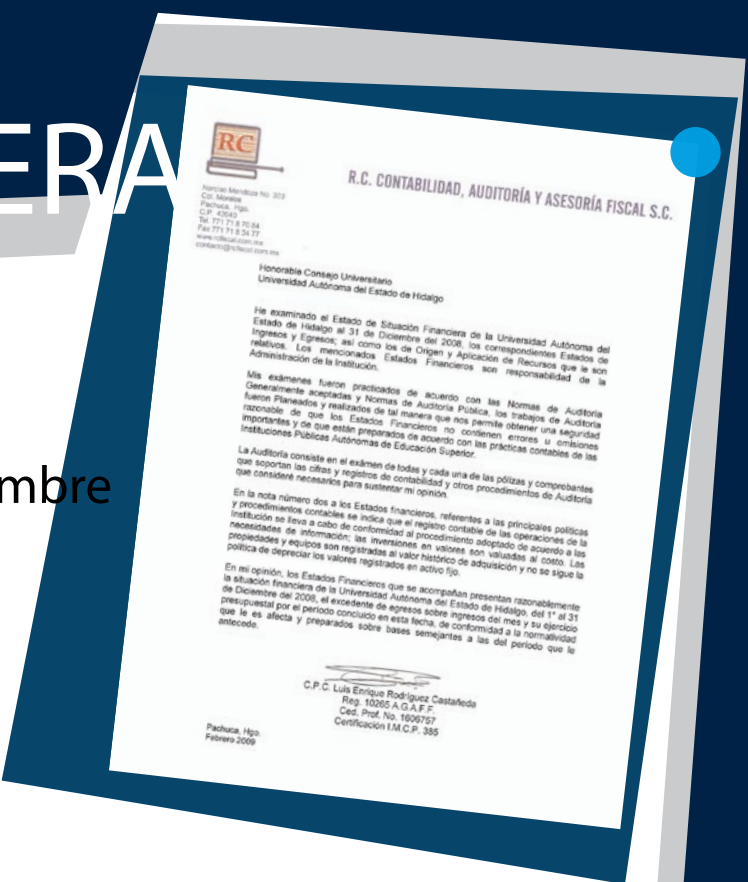




ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Diciembre 2008



Estados de Situación Financiera

Activo	Diciembre 2008
Activo Circulante	
Fondo revolvente	\$ 65,005.16
Bancos	38,532,482.51
Inversiones financieras	608,286,737.55
Deudores diversos	55,549,453.49
Clientes y cuentas incobrables	6,935,776.26
Subsidio para el empleo	1,449,983.09
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	930,355,603.53
Anticipos	8,213,905.41
Suma activo circulante	1,649,520,247.01
Activo Fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	599,360,874.69
Construcciones en proceso	67,992,234.18
Acervo bibliográfico	42,179,709.95
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69
Equipo de transporte	17,828,325.17
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	60,339,434.66
Aparatos y útiles científicos	160,138,259.10
Mobiliario y equipo de oficina	17,086,628.09
Mobiliario y equipo escolar	194,144,056.75
Equipo de cómputo de oficina	62,225,886.06
Suma Activo Fijo	1,273,971,823.34
Activo Diferido	
Almacén	2,410,516.78
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,153,098.97
Animales de trabajo	1,763,656.86
Pagos anticipados	123,246.30
Suma activo diferido	5,807,143.91
Suma total activo	2,929,299,214.26

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Diciembre 2008
Cuotas por servicios educativos	\$ 3,384,372.00
Cuotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)	27,800.00
Cuotas por derecho	337,835.00
Ingresos por servicios	705,471.37
Ingresos por donativos	102,160.00
Ingresos por intereses	6,347,844.01
Otros Ingresos	2,941,153.77
Ingresos por donativos en especie	21,447.80
Recursos complementarios	223,920.00
Recursos por incorporaciones	202,153.95
Subsidio federal	30,395,209.00
Subsidio estatal	20,148,348.15
Suma de ingresos	64,837,715.05

Pasivo y Patrimonio	Diciembre 2008
Pasivo circulante	
Cuentas por pagar	\$ 27,125,861.41
Proveedores	2,540,216.57
Sueldos por pagar	4,770,477.76
Impuestos por pagar	36,138,686.10
Acreedores diversos	553,819,133.14
Pasivo circulante	624,394,374.98
Total pasivo	624,394,374.98
Patrimonio	
Patrimonio	1,594,634,260.39
Diferencia en operación acumulada	275,773,902.10
Incremento p/reevaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	391,853,230.39
Suma patrimonio	2,304,904,839.28
Total pasivo más patrimonio	2,929,299,214.26

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 General

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

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

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

Egresos	Diciembre 2008
Personal académico T/C	\$ 13,640,264.59
Personal académico M/T	264,993.31
Profesores por asignatura	8,109,727.63
Administrativos	3,147,855.09
Personal de mandos medios y superiores	3,449,609.30
Honorarios	5,493,562.23
Prestaciones académicas T/C	22,346,893.01
Prestaciones académicas M/T	1,095,375.32
Prestaciones maestros por horas	26,546,293.99
Prestaciones administrativas	11,312,295.36
Prestaciones mandos medios y superiores	11,386,461.49
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	21,823,100.36
Servicios	38,890,942.25
Materiales y artículos	6,935,037.48
Conservación	2,923,096.38
Formación y capacitación del personal	1,197,924.82
Asignaciones	4,869,400.13
Otros gastos	4,616.59
Gastos de inversión	21,178,826.86
Suma de Egresos	204,616,276.19
Remanente por aplicar / déficit	-139,778,561.14

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de Noviembre al mes de Diciembre

Cuenta

Cuenta	Saldo anterior	Saldo actual	Aumento	Disminución
Fondo Revolvente	\$ 65,005.16	\$ 65,005.16	00.00	00.00
Bancos	50,152,724.87	38,532,482.51	00.00	11,620,242.35
Inversiones financieras	767,299,794.15	608,286,737.55	00.00	159,013,056.60
Deudores diversos	95,371,059.01	55,549,453.49	00.00	39,821,605.52
Clientes y cuentas incobrables	6,721,631.02	6,935,776.26	214,145.24	00.00
Subsidio para el empleo	1,405,607.13	1,449,983.09	44,375.96	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	839,568,602.10	930,355,603.53	90,787,001.43	00.00
Anticipos	39,743,905.41	8,213,905.41	00.00	31,530,000.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	586,668,648.38	599,360,874.69	12,692,226.31	00.00
Construcciones en proceso	24,390,462.14	67,992,234.18	43,601,772.04	00.00
Acervo bibliográfico	41,930,968.87	42,179,709.95	248,741.08	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69	3,714,554.69	00.00	00.00
Equipo de transporte	17,698,267.17	17,828,325.17	130,058.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	59,918,884.13	60,339,434.66	420,550.53	00.00
Aparatos y útiles científicos	156,561,710.04	160,138,259.10	3,576,549.06	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	16,754,338.92	17,086,628.09	332,289.17	00.00
Mobiliario y equipo escolar	190,836,757.29	194,144,056.75	3,307,299.46	00.00
Equipo de cómputo de oficina	61,728,759.23	62,225,886.06	497,126.83	00.00
Almacén	2,498,543.76	2,410,516.78	00.00	88,026.98
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,153,098.97	1,153,098.97	00.00	00.00
Animales de trabajo	1,681,484.04	1,763,656.86	82,172.82	00.00
Pagos anticipados	137,247.45	123,246.30	00.00	14,001.15
Suma	\$ 155,934,307.93	\$ 242,086,932.60	88,176,581.91	9,089.00

Cuenta	Saldo anterior	Saldo actual	Aumento	Disminución
Cuentas por pagar	24,541,485.57	27,125,861.41	2,584,375.84	00.00
Proveedores	2,413,991.90	2,540,216.57	126,224.67	00.00
Sueldos por pagar	4,779,566.76	4,770,477.76	00.00	9,089.00
Impuestos por pagar	13,828,390.44	36,138,686.10	22,310,295.66	00.00
Acreedores diversos	490,663,447.40	553,819,133.14	63,155,685.74	00.00
Suma	\$ 155,934,307.93	\$ 242,086,932.60	88,176,581.91	9,089.00

Resumen	Origen	Aplicación
Disminución de activos	242,086,932.60	155,934,307.93
Aumento de pasivos	88,176,581.91	9,089.00
Aumento de cuentas patrimonio	21,822,159.67	196,142,277.25
Total de orígenes	352,085,674.18	352,085,674.18

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 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 dos meses; una vez transcurrido ese lapso se cancelan.
Nota 4. Patrimonio
Es la construcción o compra de activos fijos que constituye 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 de 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: -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 escolar/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 de 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 finiquitados.
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 31 de Diciembre de 2008

Fideicomiso académico	\$ 412,425,307.15
Fideicomiso administrativo	\$ 127,366,229.27
TOTAL	\$ 539,791,536.42

Nota 16. Ingreso pendiente de recibir del ejercicio 2008, aplicable en el ejercicio 2009.

Subsidio Federal Ordinario por recibir	\$ 9,775,739.00
Subsidio Estatal Ordinario por recibir	\$ 22,650,756.61

Nota 17. Remanente por aplicar diciembre 2008

Subsidio Federal	Saldo a diciembre
Resarcimiento	\$ 52,487,746.71
Matrícula	\$ 12,724,005.36
Consolidación	\$ 23,000,327.36
Sanearamiento financiero	\$ 17,795,396.04
CUPIA	\$ 42,186,829.30
Reconocimiento de plantilla	\$ 37,738,657.41
Oferta educativa	\$ 20,440,208.66
PIFI-FOMES 2008	\$ 51,747,487.68
PIFI-FILPEA 2008	\$ 17,109,731.58
Apoyo extraordinario	\$ 8,574,763.96
Canera docente por aplicar	\$ 9,559,427.68
Productos financieros	\$ 69,817,904.09
Suma	\$ 359,182,485.83

Subsidio Estatal	Saldo a diciembre
Consolidación 2007	\$ 5,799,976.18
Consolidación 2008	\$ 5,799,976.18
Matrícula 2008	\$ 5,799,976.18
Suma	\$ 17,399,928.54

Total \$376,582,414.37

*Los productos financieros son por inversiones de los fideicomisos