



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Mayo 2008

Estados de Situación Financiera

Activo	Mayo 2008
Activo Circulante	
Fondo revolvente	\$ 61,005.16
Bancos	30,304,852.29
Inversiones financieras	445,134,133.59
Deudores diversos	112,365,499.27
Cientes y cuentas incobrables	7,190,187.69
Crédito al salario pagado en efectivo	1,437,620.52
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	823,532,990.24
Anticipos	20,713,905.41
Suma activo circulante	1,440,871,494.17
Activo Fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	586,668,648.38
Construcciones en proceso	12,144,654.54
Acervo bibliográfico	39,967,565.22
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,685,263.04
Equipo de transporte	17,345,075.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	58,967,331.39
Aparatos y útiles científicos	150,548,643.62
Mobiliario y equipo de oficina	16,154,675.92
Mobiliario y equipo escolar	179,775,416.95
Equipo de cómputo de oficina	60,537,128.36
Suma Activo Fijo	1,174,756,263.28
Activo Diferido	
Almacén	2,281,987.98
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,169,405.82
Animales de trabajo	1,384,157.20
Pagos anticipados	108,690.57
Suma activo diferido	5,300,866.57
Suma total activo	2,620,928,624.02

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Mayo 2008
Cuotas por servicios educativos	\$ 472,830.00
Cuotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)	107,400.00
Cuotas por derecho	3,254,222.00
Ingresos por servicios	718,583.63
Ingresos por donativos	217,820.00
Ingresos por intereses	4,954,911.37
Otros Ingresos	2,373,520.91
Ingresos por donativos en especie	12,705.20
Recursos por incorporaciones	101,885.00
Subsidio federal	70,629,137.00
Subsidio estatal	14,494,060.71
Suma de ingresos	97,337,075.82

Pasivo y Patrimonio	Mayo 2008
Pasivo circulante	
Cuentas por pagar	\$ 20,501,607.50
Proveedores	1,958,044.10
Sueldos por pagar	4,615,252.87
Impuestos por pagar	12,000,374.13
Acreedores diversos	469,639,014.80
Pasivo circulante	508,714,293.40
Total pasivo	508,714,293.40
Patrimonio	
Patrimonio	1,612,074,547.63
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	15,713,113.51
Diferencia en operación acumulada	252,917,546.36
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	185,703,060.64
Aportaciones, varios	1,814,876.40
Transferencias	1,347,739.68
Suma patrimonio	2,112,214,330.62
Total pasivo más patrimonio	2,620,928,624.02

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	Mayo 2008
Personal académico T/C	\$ 13,060,939.16
Personal académico M/T	288,763.36
Profesores por asignatura	7,733,582.87
Administrativos	3,138,090.93
Personal de mandos medios y superiores	3,317,773.58
Honorarios	1,194,026.62
Prestaciones académicas T/C	3,326,387.72
Prestaciones académicas M/T	176,907.56
Prestaciones maestros por horas	5,095,853.07
Prestaciones administrativas	2,160,833.48
Prestaciones mandos medios y superiores	1,392,247.32
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	4,368,840.67
Servicios	12,052,299.71
Materiales y artículos	1,814,489.96
Conservación	3,112,540.39
Formación y capacitación del personal	1,187,508.38
Asignaciones	3,096,635.00
Otros gastos	14.98
Gastos de inversión	2,494,621.54
Suma de Egresos	69,012,356.30
Remanente por aplicar / déficit	28,324,719.52

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

Cuenta

Cuenta	Saldo anterior	Saldo actual	Aumento	Disminución
Fondo Revolvente	\$ 61,005.16	\$ 61,005.16	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	44,144,667.57	30,304,852.29	00.00	13,839,815.28
Inversiones financieras	428,262,760.86	445,134,133.59	16,871,372.73	00.00
Deudores diversos	94,292,543.86	112,365,499.27	18,072,955.41	00.00
Cientes y cuentas incobrables	7,299,586.24	7,190,187.69	00.00	69,398.55
Crédito al salario pagado en efectivo	1,449,234.84	1,437,620.52	00.00	11,614.32
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	823,641,392.28	823,532,990.24	00.00	108,402.04
Anticipos	20,713,905.41	20,713,905.41	00.00	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	10,385,707.67	12,144,654.54	1,758,946.87	00.00
Acervo bibliográfico	39,928,640.22	39,967,565.22	38,925.00	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,685,263.04	3,685,263.04	00.00	00.00
Equipo de transporte	17,435,075.86	17,345,075.86	00.00	90,000.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	58,686,225.29	58,967,331.39	281,106.10	00.00
Aparatos y útiles científicos	149,993,722.39	150,548,643.62	554,921.23	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	16,055,169.62	16,154,675.92	99,506.30	00.00
Mobiliario y equipo escolar	178,264,983.64	179,775,416.95	1,510,433.31	00.00
Equipo de cómputo de oficina	60,415,898.96	60,537,128.36	121,229.40	00.00
Almacén	2,378,849.12	2,281,987.98	00.00	96,861.14
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,166,084.14	1,169,405.82	3,321.68	00.00
Animales de trabajo	1,349,238.81	1,384,157.20	34,918.39	00.00
Pagos anticipados	108,690.57	108,690.57	00.00	00.00
Suma	39,347,636.42	14,216,091.33	2,964,662.74	8,193,229.77
Cuentas por pagar	21,043,853.53	20,501,607.50	00.00	542,246.03
Proveedores	1,663,636.78	1,958,044.10	294,407.32	00.00
Sueldos por pagar	4,723,531.13	4,615,252.87	00.00	108,278.26
Impuestos por pagar	19,543,079.61	12,000,374.13	00.00	7,542,705.48
Acreedores diversos	466,968,759.38	469,639,014.80	2,670,255.42	00.00
Suma	2,964,662.74	2,964,662.74	00.00	00.00
Patrimonio	1,609,579,926.09	1,612,074,547.63	2,494,621.54	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	16,174,473.15	15,713,113.51	00.00	461,359.64
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	157,378,341.12	185,703,060.64	28,324,719.52	00.00
Aportaciones y varios	1,812,745.70	1,814,876.40	2,130.70	00.00
Transferencias	1,347,739.68	1,347,739.68	00.00	00.00
Suma	30,821,471.76	30,821,471.76	00.00	00.00
Total de orígenes	48,002,225.83	48,002,225.83	48,002,225.83	48,002,225.83

Origen	Aplicación
Disminución de activos	Aumento de activos
Aumento de pasivos	Disminución de pasivos
Aumento de cuentas patrimonio	Disminución de cuentas patrimonio
Total de orígenes	Total de aplicaciones

Notas a los Estados Financieros

Dirección de Recursos Financieros

Resumen

Saldo anterior 39,347,636.42
Saldo actual 14,216,091.33
Aumento 2,964,662.74
Disminución 8,193,229.77
Total de aplicaciones 48,002,225.83

Resumen

Origen 48,002,225.83
Aplicación 48,002,225.83

Total de orígenes 48,002,225.83
Total de aplicaciones 48,002,225.83

Saldos al 31 de mayo de 2008

Fideicomiso académico	\$ 350,468,330.86
Fideicomiso administrativo	\$ 109,287,733.65
TOTAL	\$ 459,756,064.51

Notas:

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 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). 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 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 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:
-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.

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 de servicios
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.

