



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Enero 2008

Estados de Situación Financiera

Activo	Enero 2008
Activo Circulante	
Fondo revolvente	\$ 31,005.16
Bancos	52,932,671.31
Inversiones financieras	408,211,620.26
Deudores diversos	93,072,491.54
Cuentas y cuentas incobrables	6,860,140.19
Crédito al salario pagado en efectivo	1,456,533.83
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	804,323,873.90
Anticipos	20,606,342.01
Suma activo circulante	1,387,625,978.20
Activo Fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	586,668,648.38
Construcciones en proceso	507,895.58
Acervo bibliográfico	41,625,368.15
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,656,369.29
Equipo de transporte	17,435,075.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	57,083,858.38
Aparatos y útiles científicos	148,763,518.32
Mobiliario y equipo de oficina	15,833,944.43
Mobiliario y equipo escolar	179,085,952.42
Equipo de cómputo de oficina	59,829,720.32
Suma Activo Fijo	1,159,452,211.13
Activo Diferido	
Almacén	2,242,784.37
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,168,466.49
Animales de trabajo	1,620,267.05
Pagos anticipados	385,755.00
Suma activo diferido	5,773,897.91
Suma total activo	2,552,852,087.24

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Enero 2008
Cuotas por servicios educativos	\$ 12,078,189.00
Cuotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)	64,000.00
Cuotas por derecho	959,142.00
Ingresos por servicios	907,108.36
Ingresos por donativos	391,130.00
Ingresos por intereses	6,946,771.71
Otros Ingresos	2,243,408.76
Ingresos por donativos en especie	---
Recursos por incorporaciones	286,639.55
Subsidio federal	113,679,475.00
Subsidio estatal	23,476,041.13
Suma de ingresos	161,031,905.51

Pasivo y Patrimonio	Enero 2008
Pasivo circulante	
Cuentas por pagar Proveedores	\$ 20,168,554.85
Sueldos por pagar	1,457,560.72
Impuestos por pagar	4,321,377.95
Acreedores diversos	12,752,029.87
	417,843,696.40
Pasivo circulante	456,543,219.79
Total pasivo	456,543,219.79
Patrimonio	
Patrimonio	1,608,945,864.27
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-2,503,679.84
Diferencia en operación acumulada	338,273,665.78
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	105,790,391.34
Aportaciones, varios	1,811,439.82
Transferencias	1,347,739.68
Suma patrimonio	2,096,308,867.45
Total pasivo más patrimonio	2,552,852,087.24

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 de la Gestión Universitaria

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	Enero 2008
Personal académico T/C	\$ 12,594,265.37
Personal académico M/T	281,435.07
Profesores por asignatura	7,068,142.98
Administrativos	3,116,441.71
Personal de mandos medios y superiores	3,086,856.58
Honorarios	368,616.13
Prestaciones académicas T/C	3,228,637.31
Prestaciones académicas M/T	180,840.81
Prestaciones maestros por horas	5,563,524.74
Prestaciones administrativas	2,205,455.50
Prestaciones mandos medios y superiores	1,437,699.36
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	5,374,891.92
Servicios	3,812,751.75
Materiales y artículos	1,285,397.02
Conservación	216,997.83
Formación y capacitación del personal	1,715,663.27
Asignaciones	2,575,295.00
Otros gastos	24,399.96
Gastos de inversión	1,104,201.86
Suma de Egresos	55,241,514.17
Remanente por aplicar / déficit	105,790,391.34

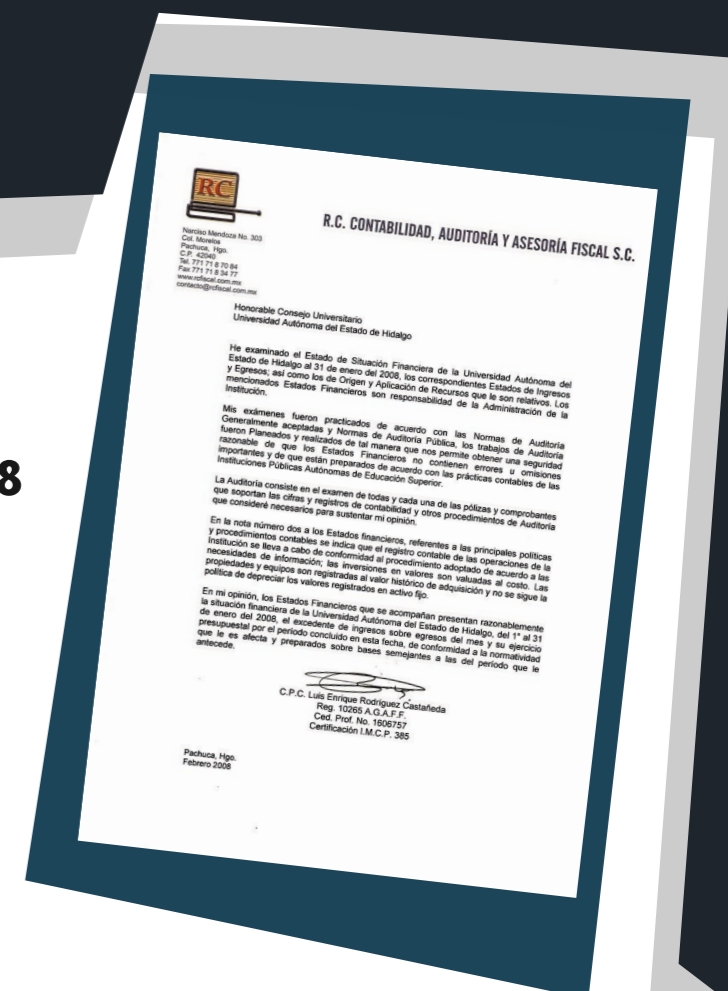
Estado de Origen y Aplicación de Recursos de diciembre 2007 a enero 2008

Cuenta

Cuenta	Saldo anterior	Saldo actual	Aumento	Disminución
Fondo Revolvente	\$ 31,005.16	\$ 31,005.16	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	37,610,807.24	52,932,671.31	15,321,864.07	00.00
Inversiones financieras	391,368,654.33	408,211,620.26	16,842,965.93	00.00
Deudores diversos	93,997,614.42	93,072,491.54	00.00	925,122.88
Cuentas y cuentas incobrables	6,768,351.40	6,860,140.19	91,788.79	00.00
Crédito al salario pagado en efectivo	1,445,102.65	1,456,533.83	11,431.18	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	723,034,148.65	804,323,873.90	81,289,725.25	00.00
Anticipos	20,606,342.01	20,606,342.01	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	---	507,895.58	507,895.58	00.00
Acervo bibliográfico	41,420,099.32	41,625,368.15	205,268.83	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,656,369.29	3,656,369.29	00.00	00.00
Equipo de transporte	17,263,075.86	17,435,075.86	172,000.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	56,957,685.10	57,083,858.38	126,173.28	00.00
Aparatos y útiles científicos	148,553,944.95	148,763,518.32	209,573.37	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	15,831,182.37	15,833,944.43	2,762.06	00.00
Mobiliario y equipo escolar	178,707,446.30	179,085,952.42	378,506.12	00.00
Equipo de cómputo de oficina	59,816,268.77	59,829,720.32	13,451.55	00.00
Almacén	2,299,282.82	2,242,784.37	00.00	56,498.45
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,167,332.07	1,168,466.49	1,134.42	00.00
Animales de trabajo	1,530,883.87	1,620,267.05	89,383.18	00.00
Pagos anticipados	355,755.00	385,755.00	30,000.00	00.00
Suma	115,293,923.61	115,293,923.61	981,621.33	00.00
Cuentas por pagar Proveedores	18,405,318.54	20,168,554.85	1,763,236.31	00.00
Sueldos por pagar	1,681,723.72	1,457,560.72	224,163.00	00.00
Impuestos por pagar	4,245,834.03	4,321,377.95	75,543.92	00.00
Acreedores diversos	29,722,971.91	12,752,029.87	00.00	16,970,942.04
	393,625,319.20	417,843,696.40	24,218,377.20	00.00
Suma	26,057,157.43	26,057,157.43	17,195,105.04	00.00
Patrimonio	1,607,841,662.41	1,608,945,864.27	1,104,201.86	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-1,057,068.44	-2,503,679.84	00.00	1,446,611.40
Diferencia en operación acumulada	338,273,665.78	338,273,665.78	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	00.00	105,790,391.34	105,790,391.34	00.00
Aportaciones y varios	1,809,171.73	1,811,439.82	2,268.09	00.00
Transferencias	1,347,739.68	1,347,739.68	00.00	00.00
Suma	106,896,861.29	106,896,861.29	1,446,611.40	00.00
Total de orígenes	133,935,640.05	133,935,640.05	115,293,923.61	17,195,105.04
Total de aplicaciones			1,446,611.40	133,935,640.05

Resumen

Origen	Aplicación
Disminución de activos	115,293,923.61
Aumento de pasivos	17,195,105.04
Aumento de cuentas patrimonio	1,446,611.40
Total de orígenes	133,935,640.05



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 permiten 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 1990. 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 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)
La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo se encuentra exenta 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 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 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:
TOTAL \$ 448,820,583.26

Nota 9. Gasto 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 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 mensuales 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 su contabilidad los movimientos efectuados en dichos fideicomisos.

Saldos al 31 de enero de 2008
Fideicomiso académico \$ 341,216,922.78
Fideicomiso administrativo \$ 107,603,660.48
TOTAL \$ 448,820,583.26

a) Estados financieros:
-Estado de situación financiera.- Refleja la situación financiera de la UAEH, ya que nos muestra el activo, pasivo y capital.