



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Agosto 2008

Estados de Situación Financiera

Activo		Agosto 2008
Activo Circulante		
Fondo revolvente	\$	65,005.16
Bancos		96,526,920.07
Inversiones financieras		579,189,510.13
Deudores diversos		89,954,984.38
Cientes y cuentas incobrables		7,134,557.07
Subsidio para el empleo		1,426,991.65
Otros activos		131,300.00
Fondo de fideicomiso		825,916,524.11
Anticipos		25,713,905.41
Suma activo circulante		1,626,059,697.98
Activo Fijo		
Terrenos		48,961,860.00
Edificios		586,668,648.38
Construcciones en proceso		17,261,522.23
Acervo bibliográfico		40,656,697.05
Maquinaria pesada y equipo estacionario		3,685,263.04
Equipo de transporte		17,398,945.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos		59,325,198.37
Aparatos y útiles científicos		152,896,992.77
Mobiliario y equipo de oficina		16,585,130.91
Mobiliario y equipo escolar		186,244,453.05
Equipo de cómputo de oficina		61,105,470.77
Suma Activo Fijo		1,190,790,182.43
Activo Diferido		
Almacén		2,173,820.06
Obras de arte		356,625.00
Gastos de instalación		1,169,185.05
Animales de trabajo		1,495,730.72
Pagos anticipados		108,690.57
Suma activo diferido		5,304,051.40
Suma total activo		2,822,153,931.81

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos		Agosto 2008
Quotas por servicios educativos	\$	12,016,879.00
Quotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)		282,650.00
Quotas por derecho		883,540.00
Ingresos por servicios		2,151,711.40
Ingresos por donativos		383,430.00
Ingresos por intereses		6,334,893.60
Otros Ingresos		3,233,302.45
Ingresos por donativos en especie		00.00
Recursos complementarios		55,000.00
Recursos por incorporaciones		376,403.65
Subsidio federal		102,568,376.00
Subsidio estatal		8,133,585.48
Suma de ingresos		136,419,771.58

Pasivo y Patrimonio		Agosto 2008
Pasivo circulante		
Cuentas por pagar	\$	27,285,465.28
Proveedores		2,418,170.78
Sueldos por pagar		4,983,258.77
Impuestos por pagar		18,602,609.70
Acreedores diversos		480,119,387.07
Pasivo circulante		533,408,891.60
Pasivo		
Total pasivo		533,408,891.60
Patrimonio		
Patrimonio		1,622,937,485.98
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		15,530,311.07
Diferencia en operación acumulada		253,937,024.03
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo		42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit		352,349,033.05
Aportaciones, varios		00.00
Transferencias		1,347,739.68
Suma patrimonio		2,288,745,040.21
Total pasivo más patrimonio		2,822,153,931.81

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		Agosto 2008
Personal académico T/C	\$	13,433,769.75
Personal académico M/T		295,224.61
Profesores por asignatura		8,806,335.31
Administrativos		3,271,558.67
Personal de mandos medios y superiores		3,290,475.76
Honorarios		730,537.83
Prestaciones académicas T/C		3,581,261.08
Prestaciones académicas M/T		187,984.17
Prestaciones maestros por horas		6,533,736.73
Prestaciones administrativas		3,118,326.53
Prestaciones mandos medios y superiores		1,621,285.02
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP		4,565,574.21
Servicios		11,180,748.66
Materiales y artículos		2,571,258.55
Conservación		2,524,464.41
Formación y capacitación del personal		1,863,740.02
Asignaciones		3,599,209.45
Otros gastos		1,115.42
Gastos de inversión		2,314,215.02
Suma de Egresos		73,490,821.20
Remanente por aplicar / déficit		62,928,950.38

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de julio al mes de Agosto 2008

Cuenta

Fondo Revolvente	\$	75,005.16
Bancos		41,997,315.23
Inversiones financieras		565,262,242.10
Deudores diversos		89,904,710.97
Cientes y cuentas incobrables		7,014,609.16
Subsidio para el empleo		1,455,264.88
Otros activos		131,300.00
Fondo de fideicomiso		824,097,579.19
Anticipos		25,533,410.41
Terrenos		48,961,860.00
Edificios		586,668,648.38
Construcciones en proceso		15,428,208.39
Acervo bibliográfico		40,558,116.45
Maquinaria pesada y equipo estacionario		3,685,263.04
Equipo de transporte		17,398,945.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos		59,136,024.77
Aparatos y útiles científicos		151,627,809.85
Mobiliario y equipo de oficina		16,499,393.98
Mobiliario y equipo escolar		185,598,737.16
Equipo de cómputo de oficina		61,015,732.58
Almacén		2,294,899.55
Obras de Arte		356,625.00
Gastos de instalación		1,168,799.28
Animales de trabajo		1,484,174.72
Pagos anticipados		108,690.57

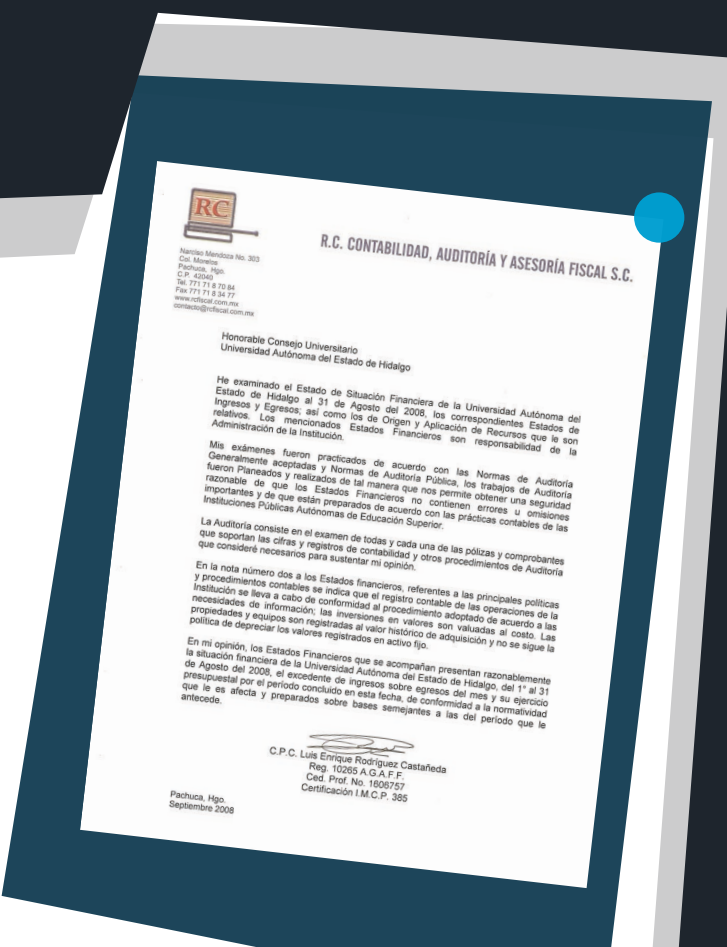
Cuentas por pagar	\$	24,462,421.92
Proveedores		2,330,412.11
Sueldos por pagar		4,980,595.83
Impuestos por pagar		16,473,793.43
Acreedores diversos		475,319,061.05
Patrimonio		1,620,178,280.66
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		15,551,717.07
Diferencia en operación acumulada		252,917,546.36
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo		42,643,446.40
Remanente por aplicar / déficit		289,420,082.67
Aportaciones y varios		1,838,269.50
Transferencias		1,347,739.68
Suma		2,822,153,931.81

Resumen		Agosto 2008
Origen		
Disminución de activos		159,352.72
Aumento de pasivos		9,842,607.26
Aumento de cuentas patrimonio		66,707,633.37
Total de orígenes		76,709,593.35

\$	75,005.16	\$	65,005.16	\$	00.00	\$	10,000.00
	41,997,315.23		96,526,920.07		54,529,604.84		00.00
	565,262,242.10		579,189,510.13		13,927,268.03		00.00
	89,904,710.97		89,954,984.38		50,273.41		00.00
	7,014,609.16		7,134,557.07		119,947.91		00.00
	1,455,264.88		1,426,991.65		00.00		00.00
	131,300.00		131,300.00		00.00		28,273.23
	824,097,579.19		825,916,524.11		1,818,944.92		00.00
	25,533,410.41		25,713,905.41		180,495.00		00.00
	48,961,860.00		48,961,860.00		00.00		00.00
	586,668,648.38		586,668,648.38		00.00		00.00
	15,428,208.39		17,261,522.23		1,833,313.84		00.00
	40,558,116.45		40,656,697.05		98,580.60		00.00
	3,685,263.04		3,685,263.04		00.00		00.00
	17,398,945.86		17,398,945.86		00.00		00.00
	59,136,024.77		59,325,198.37		189,173.60		00.00
	151,627,809.85		152,896,992.77		1,269,182.92		00.00
	16,499,393.98		16,585,130.91		85,736.93		00.00
	185,598,737.16		186,244,453.05		645,715.89		00.00
	61,015,732.58		61,105,470.77		89,738.19		00.00
	2,294,899.55		2,173,820.06		00.00		00.00
	356,625.00		356,625.00		00.00		121,079.49
	1,168,799.28		1,169,185.05		385.77		00.00
	1,484,174.72		1,495,730.72		11,556.00		00.00
	108,690.57		108,690.57		00.00		00.00

	24,462,421.92		27,285,465.28		2,823,043.36		00.00
	2,330,412.11		2,418,170.78		87,758.67		00.00
	4,980,595.83		4,983,258.77		2,662.94		00.00
	16,473,793.43		18,602,609.70		2,128,816.27		00.00
	475,319,061.05		480,119,387.07		4,800,326.02		00.00
	1,620,178,280.66		1,622,937,485.98		2,759,205.32		00.00
	15,551,717.07		15,530,311.07		00.00		00.00
	252,917,546.36		253,937,024.03		1,019,477.67		00.00
	42,643,446.40		42,643,446.40		00.00		00.00
	289,420,082.67		352,349,033.05		62,928,950.38		00.00
	1,838,269.50		00.00		00.00		1,838,269.50
	1,347,739.68		1,347,739.68		00.00		00.00

Aplicación		Agosto 2008
Aumento de activos		74,849,917.85
Disminución de pasivos		00.00
Disminución de cuentas patrimonio		1,859,675.50
Total de aplicaciones		76,709,593.35



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 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:
-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 pensión
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 en 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 Agosto de 2008

Fideicomiso académico	\$ 358,963,839.26
Fideicomiso administrativo	\$ 111,243,375.75
TOTAL	\$ 470,207,215.01