

Estados de Situación Financiera

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Mayo 2009

Notas a los Estados Financieros

Dirección de Recursos Financieros

Estados de Situación Financiera

Activo

Activo	Mayo 2009
Activo Circulante	
Fondo revolvente	\$ 60,005.16
Bancos	40,019,788.31
Inversiones financieras	661,863,363.64
Deudores diversos	59,260,934.13
Clientes y cuentas incobrables	7,115,731.28
Subsidio para el empleo	1,447,430.67
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	983,605,261.48
Anticipos	15,208,905.41
Suma activo circulante	1,768,712,720.09
Activo Fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	599,323,109.16
Construcciones en proceso	105,475,683.89
Acervo bibliográfico	44,273,198.04
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69
Equipo de transporte	19,572,314.17
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	62,037,250.01
Aparatos y útiles científicos	163,471,819.97
Mobiliario y equipo de oficina	17,527,583.42
Mobiliario y equipo escolar	201,933,478.25
Equipo de cómputo de oficina	63,436,773.88
Suma Activo Fijo	1,329,727,625.48
Activo Diferido	
Almacén	2,098,034.37
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,186,987.55
Animales de trabajo	1,852,332.98
Pagos anticipados	109,137.82
Suma activo diferido	5,603,117.72
Suma total activo	3,104,043,463.29

Pasivo y Patrimonio

Pasivo y Patrimonio	Mayo 2009
Pasivo circulante	
Cuentas por pagar	\$ 27,344,861.79
Proveedores	2,686,801.61
Sueldos por pagar	4,790,635.93
Impuestos por pagar	15,303,273.49
Acreedores diversos	569,048,072.67
Pasivo circulante	619,173,645.49
Patrimonio	
Patrimonio	1,888,679,222.72
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-1,379,575.86
Diferencia en operación acumulada	391,853,230.39
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	163,073,494.15
Suma patrimonio	2,484,869,817.80
Total pasivo más patrimonio	3,104,043,463.29

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
Jefe el Departamento de Contabilidad

Egresos

Mayo 2009

Egresos	Mayo 2009
Personal académico T/C	\$ 14,150,144.23
Personal académico M/T	282,088.99
Profesores por asignatura	9,114,083.34
Administrativos	3,267,945.63
Personal de mandos medios y superiores	3,734,632.70
Honorarios	922,366.65
Prestaciones académicas T/C	4,388,159.02
Prestaciones académicas M/T	179,975.93
Prestaciones maestros por horas	6,173,336.00
Prestaciones administrativas	2,739,387.31
Prestaciones mandos medios y superiores	1,677,849.02
Prestaciones académicas T/C perfil PROMEP	4,228,343.71
Servicios	12,900,357.69
Materiales y artículos	3,159,283.29
Conservación	2,589,297.85
Formación y capacitación del personal	1,318,374.53
Asignaciones	3,171,333.91
Otros gastos	69.76
Gastos de inversión	4,009,946.91
Suma de Egresos	78,006,976.47
Remanente por aplicar / déficit	41,217,971.00

Cuenta

Cuenta	Mayo 2009
Fondo Revolvente	\$ 60,005.16
Bancos	46,902,963.43
Inversiones financieras	627,131,759.17
Deudores diversos	60,623,365.18
Clientes y cuentas incobrables	6,867,639.69
Subsidio para el empleo	1,437,913.30
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	982,011,722.06
Anticipos	15,208,905.41
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	599,323,109.16
Construcciones en proceso	95,357,708.29
Acervo bibliográfico	44,273,198.04
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69
Equipo de transporte	19,572,314.17
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	61,386,391.25
Aparatos y útiles científicos	163,170,665.54
Mobiliario y equipo de oficina	17,309,185.94
Mobiliario y equipo escolar	199,339,276.09
Equipo de cómputo de oficina	63,230,077.40
Almacén	2,075,654.54
Obras de Arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,165,296.69
Animales de trabajo	2,006,317.21
Pagos anticipados	109,137.82

Cuenta	Mayo 2009
Cuentas por pagar	27,313,594.19
Proveedores	2,538,549.72
Sueldos por pagar	4,785,473.97
Impuestos por pagar	21,070,956.71
Acreedores diversos	566,310,517.43
Patrimonio	1,884,669,275.81
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-1,352,260.13
Diferencia en operación acumulada	391,853,230.39
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar / déficit	121,855,523.15

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de Abril 2009 al mes de Mayo 2009

Cuenta	Mayo 2009	Origen	Aplicación
Fondo Revolvente	\$ 60,005.16	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	40,019,788.31	40,019,788.31	6,883,175.12
Inversiones financieras	661,863,363.64	34,731,604.47	00.00
Deudores diversos	59,260,934.13	00.00	1,362,431.05
Clientes y cuentas incobrables	7,115,731.28	248,091.59	00.00
Subsidio para el empleo	1,447,430.67	9,517.37	00.00
Otros activos	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	983,605,261.48	1,593,539.42	00.00
Anticipos	15,208,905.41	00.00	00.00
Terrenos	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	599,323,109.16	00.00	00.00
Construcciones en proceso	105,475,683.89	10,117,975.60	00.00
Acervo bibliográfico	44,273,198.04	38,637.60	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69	00.00	00.00
Equipo de transporte	19,572,314.17	00.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	62,037,250.01	650,858.76	00.00
Aparatos y útiles científicos	163,471,819.97	301,154.43	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	17,527,583.42	218,397.48	00.00
Mobiliario y equipo escolar	201,933,478.25	2,594,202.16	00.00
Equipo de cómputo de oficina	63,436,773.88	206,696.48	00.00
Almacén	2,075,654.54	22,379.83	00.00
Obras de Arte	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,186,987.55	21,690.86	00.00
Animales de trabajo	2,006,317.21	00.00	153,984.23
Pagos anticipados	109,137.82	109,137.82	00.00
Suma	45,227,917.91	45,227,917.91	27,315.73

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Mayo 2009
Cuotas por servicios educativos	\$ 498,402.75
Cuotas por servicios educativos (esp. y doct.)	32,000.00
Cuotas por derecho	5,527,330.00
Ingresos por servicios	610,368.88
Ingresos por donativos	53,021.00
Ingresos por intereses	7,011,491.92
Otros Ingresos	1,807,981.63
Recursos complementarios	300,000.00
Recursos por incorporaciones	249,340.35
Subsidio federal	85,898,686.00
Subsidio estatal	17,236,324.94
Suma de ingresos	119,224,947.47

Ingresos

Mayo 2009

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 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). 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 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:

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 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 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.

Saldo al 31 de Mayo de 2009	
Fideicomiso académico	\$ 427,126,149.26
Fideicomiso administrativo	\$ 131,634,368.76
TOTAL	\$ 558,760,518.02

Nota 16. Sistema de Pensiones y Jubilaciones. Como resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2007, efectuado por la Auditoría Superior de la Federación a la UAEH en el resultado No. 25, Observación No. 1 se adjunta la siguiente nota:

Las obligaciones a valor presente del año 2007 por concepto de Pensiones y Jubilaciones ascendieron a \$4219,346.80 miles de pesos de acuerdo a la "Valuación Actuarial Estandarizada de las Universidades e Instituciones de Educación Superior" del sistema de pensiones y prestaciones contingentes de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo.

