

Estados de Situación Financiera

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

FEBRERO 2009



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 reflejan 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). Éstos 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.

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 telefonos
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 ésta 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 única-mente 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 28 de febrero de 2009

Fideicomiso académico	\$ 418,286,399.54
Fideicomiso administrativo	\$ 128,788,344.37
TOTAL	\$ 547,074,743.91

Nota 16. Ingreso pendiente de recibir del ejercicio 2008, aplicable en el ejercicio 2009.
Subsidio Federal Ordinario por recibir \$ 9,775,739.00

Estados de Situación Financiera

Activo

Activo	Febrero 2009
Activo Circulante	
Fondo revolvente	\$ 65,005.16
Bancos	56,803,018.42
Inversiones financieras	564,916,973.10
Deudores diversos	56,346,723.24
Clientes y cuentas incobrables	6,516,062.44
Subsidio para el empleo	1,408,882.97
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	1,005,295,219.38
Anticipos	11,363,905.41
Suma activo circulante	1,702,847,090.13
Activo Fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	599,323,109.16
Construcciones en proceso	83,592,433.12
Acervo bibliográfico	42,323,469.55
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69
Equipo de transporte	18,278,175.17
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	60,555,271.77
Aparatos y útiles científicos	161,380,609.73
Mobiliario y equipo de oficina	17,102,970.59
Mobiliario y equipo escolar	196,007,865.43
Equipo de cómputo de oficina	62,565,691.57
Suma Activo Fijo	1,293,806,010.78
Activo Diferido	
Almacén	2,022,216.46
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,189,921.08
Animales de trabajo	1,998,064.21
Pagos anticipados	107,707.66
Suma activo diferido	5,674,534.41
Suma total activo	3,002,327,635.32

Pasivo y Patrimonio

Pasivo y Patrimonio	Febrero 2009
Pasivo circulante	
Cuentas por pagar	\$ 28,037,758.98
Proveedores	2,038,689.39
Sueldos por pagar	4,786,947.89
Impuestos por pagar	23,174,078.64
Acreedores diversos	557,716,575.02
Pasivo circulante	615,754,049.92
Total pasivo	615,754,049.92
Patrimonio	
Patrimonio	1,874,614,118.79
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-1,102,671.62
Diferencia en operación acumulada	391,853,230.39
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar / déficit	78,565,461.44
Suma patrimonio	2,386,573,585.40
Total pasivo más patrimonio	3,002,327,635.32

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 Avila Cortes
Director de Recursos Financieros

C.P. Alejandra Verónica Soto Méndez
Jefe el Departamento de Contabilidad

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Febrero 2009
Cuotas por servicios educativos	\$ 7,897,356.00
Cuotas por servicios educativos (esp. y doct.)	522,890.00
Cuotas por derecho	1,073,575.00
Ingresos por servicios	3,028,235.73
Ingresos por donativos	107,230.00
Ingresos por intereses	5,059,398.98
Otros Ingresos	2,799,026.93
Recursos complementarios	2,580,000.00
Ingresos por donativos en especie	2,576.00
Recursos por incorporaciones	494,558.19
Subsidio federal	51,537,601.00
Subsidio estatal	30,784,341.93
Suma de ingresos	105,886,789.76

Egresos	Febrero 2009
Personal académico T/C	\$ 14,982,500.03
Personal académico M/T	301,574.20
Profesores por asignatura	9,605,108.07
Administrativos	3,507,697.51
Personal de mandos medios y superiores	3,796,611.09
Honorarios	1,047,493.85
Prestaciones académicas T/C	4,661,958.73
Prestaciones académicas M/T	200,499.40
Prestaciones maestros por horas	8,664,282.65
Prestaciones administrativas	3,416,377.60
Prestaciones mandos medios y superiores	2,160,190.89
Prestaciones académicas T/C perfil PROMEP	6,103,233.67
Servicios	8,744,594.74
Materiales y artículos	1,023,646.99
Conservación	664,467.14
Formación y capacitación del personal	1,571,280.59
Asignaciones	2,511,678.75
Otros gastos	34.55
Gastos de inversión	1,718,710.87
Suma de Egresos	74,681,941.32
Remanente por aplicar / déficit	31,204,848.44

Cuenta

Cuenta	Febrero 2009	Febrero 2009	Febrero 2009	Febrero 2009
Fondo Revolvente	\$ 65,005.16	\$ 65,005.16	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	51,895,950.55	56,803,018.42	4,907,067.87	00.00
Inversiones financieras	609,727,977.01	564,916,973.10	00.00	44,811,003.91
Deudores diversos	59,302,154.56	56,346,723.24	00.00	2,955,431.32
Clientes y cuentas incobrables	6,647,961.16	6,516,062.44	00.00	131,898.72
Subsidio para el empleo	1,415,169.69	1,408,882.97	00.00	6,286.72
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	934,549,726.86	1,005,295,219.38	70,745,492.52	00.00
Anticipos	9,788,905.41	11,363,905.41	1,575,000.00	00.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	599,360,874.69	599,323,109.16	00.00	37,765.53
Construcciones en proceso	68,163,983.70	83,592,433.12	15,428,449.42	00.00
Acervo bibliográfico	42,217,230.00	42,323,469.55	106,239.55	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69	3,714,554.69	00.00	00.00
Equipo de transporte	18,278,175.17	18,278,175.17	00.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	60,517,802.87	60,555,271.77	37,468.90	00.00
Aparatos y útiles científicos	161,090,045.99	161,380,609.73	290,563.74	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	17,098,084.09	17,102,970.59	4,886.50	00.00
Mobiliario y equipo escolar	194,815,655.57	196,007,865.43	1,192,209.86	00.00
Equipo de cómputo de oficina	62,476,002.05	62,565,691.57	89,689.52	00.00
Almacén	2,189,696.89	2,022,216.46	00.00	167,480.43
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,153,098.97	1,189,921.08	36,822.11	00.00
Animales de trabajo	1,738,924.86	1,998,064.21	259,139.35	00.00
Pagos anticipados	144,786.77	107,707.66	00.00	37,079.11
Cuentas por pagar	28,366,129.27	28,037,758.98	00.00	94,673,029.34
Proveedores	2,303,686.09	2,038,689.39	00.00	48,146,945.74
Sueldos por pagar	4,785,611.43	4,786,947.89	1,336.46	328,370.29
Impuestos por pagar	14,280,204.78	23,174,078.64	8,893,873.86	264,996.70
Acreedores diversos	554,693,335.09	557,716,575.02	3,023,239.93	00.00
Patrimonio	1,872,942,173.45	1,874,614,118.79	1,671,945.34	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-3,426,878.18	-1,102,671.62	2,324,206.56	00.00
Diferencia en operación acumulada	391,853,230.39	391,853,230.39	00.00	00.00
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar / déficit	47,360,613.00	78,565,461.44	31,204,848.44	00.00
Suma	35,201,000.34	35,201,000.34	00.00	00.00
Origen	95,266,396.33	95,266,396.33	00.00	00.00
Disminución de activos	48,146,945.74	48,146,945.74	00.00	00.00
Aumento de pasivos	11,918,450.25	11,918,450.25	00.00	00.00
Aumento de cuentas patrimonio	35,201,000.34	35,201,000.34	00.00	00.00
Total de orígenes	95,266,396.33	95,266,396.33	00.00	00.00
Aplicación	94,673,029.34	94,673,029.34	00.00	00.00
Aumento de activos	94,673,029.34	94,673,029.34	00.00	00.00
Disminución de pasivos	593,366.99	593,366.99	00.00	00.00
Disminución de cuentas patrimonio	00.00	00.00	00.00	00.00
Total de aplicaciones	95,266,396.33	95,266,396.33	00.00	00.00

