



Estados de Situación Financiera

Activo

Activo Circulante		
Fondo revolvente	\$	115,691.84
Bancos		77,154,990.18
Inversiones financieras		997,432,835.59
Deudores diversos		56,151,239.46
Clientes y cuentas incobrables		2,865,322.29
Subsidio para el empleo		1,451,485.16
Otros activos		131,300.00
Fondo de fideicomiso		985,578,925.46
Anticipos		26,391,685.51
Suma activo circulante	\$	2,147,273,475.49
Activo Fijo		
Terrenos	\$	48,961,860.00
Edificios		733,312,265.48
Construcciones en proceso		198,061,637.75
Acervo bibliográfico		56,146,413.53
Maquinaria pesada y equipo estacionario		4,411,317.04
Equipo de transporte		26,099,698.61
Aparatos, maquinaria y útiles diversos		79,359,379.27
Aparatos y útiles científicos		189,369,494.35
Mobiliario y equipo de oficina		25,021,433.93
Mobiliario y equipo escolar		253,275,047.80
Equipo de cómputo de oficina		70,209,793.55
Suma Activo Fijo	\$	1,684,228,341.31
Activo Diferido		
Almacén	\$	4,622,078.43
Obras de arte		356,625.00
Gastos de instalación		1,351,783.40
Animales de trabajo		2,023,457.40
Pagos anticipados		191,262.72
Suma activo diferido	\$	8,545,206.95
Total activo	\$	3,840,047,023.75

Diciembre 2010

Pasivo y Patrimonio

Pasivo		
Cuentas por pagar	\$	35,430,043.44
Proveedores		2,643,913.10
Sueldos por pagar		4,874,802.73
Impuestos por pagar		45,402,977.61
Acreedores diversos		720,903,597.86
Pasivo circulante	\$	809,255,334.74
Total pasivo		
Patrimonio		
Patrimonio	\$	2,571,835,876.81
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		0.00
Diferencia en operación acumulada		289,155,622.78
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo		42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit		127,156,743.02
Suma patrimonio	\$	3,030,791,689.01
Total pasivo más patrimonio	\$	3,840,047,023.75

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

Dr. en D. Edmundo Hernández Hernández
Contralor General

C.P. Carlos Daniel García Reyes
Coordinador de la División de Administración y Finanzas

L.C. Armando Sánchez Pérez
Director de Recursos Financieros

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

Estados de Ingresos y Egresos

Ingresos


Cuotas por servicios educativos	\$	71,883,212.04
Cuotas por servicios educativos (esp. y doct.)		1,696,255.00
Cuotas por derecho		17,741,145.78
Ingresos por servicios		18,591,449.58
Ingresos por donativos		1,017,138.61
Ingresos por intereses		62,066,888.33
Otros Ingresos		63,537,178.59
Recursos Complementarios		33,389,590.68
Ingresos por Donativos en Especie		366,014.75
Recursos por incorporaciones		4,439,149.30
Subsidio federal		955,796,378.71
Subsidio estatal		203,150,237.48
Suma de ingresos	\$	1,433,674,638.85

Diciembre 2010

Egresos

Personal académico T/C	\$	177,251,452.03
Personal académico M/T		3,304,841.60
Profesores por asignatura		108,162,206.51
Administrativos		42,226,523.37
Personal de mandos medios y superiores		50,498,104.53
Honorarios		26,867,654.61
Prestaciones académicas T/C		82,941,429.29
Prestaciones académicas M/T		3,704,874.07
Prestaciones maestros por horas		124,703,963.60
Prestaciones administrativos		52,542,331.36
Prestaciones mandos medios y superiores		42,207,512.26
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP		99,120,986.30
Servicios		201,681,858.52
Materiales y artículos		45,281,485.70
Conservación		35,834,451.75
Formación y capacitación del personal		23,732,178.99
Asignaciones		60,140,146.80
Otros gastos		94,450.02
Gastos de inversión		126,221,444.25
Suma de Egresos	\$	1,306,517,895.83
Remanente por aplicar / déficit	\$	127,156,743.02

Diciembre 2010



R.C. CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y ASESORÍA FISCAL S.C.

Narciso Mendoza No. 303
Col. Morelos
Pachuca, Hgo.
C.P. 42040
Tel. 771 71 8 70 84
Fax 771 71 8 34 77
www.rcfiscal.com.mx
rc_afiscal@hotmail.com

Honorable Consejo Universitario
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo


He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2010, los correspondientes Estados de Ingresos y Egresos; así como los de Origen y Aplicación de Recursos que le son relativos. Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución.

Mis exámenes fueron practicados de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas y Normas de Auditoría Pública, los trabajos de Auditoría fueron Planeados y realizados de tal manera que nos permite obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores u omisiones importantes y de que están preparados de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior.

La Auditoría consiste en el examen de todas y cada una de las pólizas y comprobantes que soportan las cifras y registros de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que consideré necesarios para sustentar mi opinión.

En la nota número dos a los Estados financieros, referentes a las principales políticas y procedimientos contables se indica que el registro contable de las operaciones de la Institución se lleva a cabo de conformidad al procedimiento adoptado de acuerdo a las necesidades de información; las inversiones en valores son valuadas al costo. Las propiedades y equipos son registradas al valor histórico de adquisición y no se sigue la política de depreciar los valores registrados en activo fijo.

En mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente la situación financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2010, el excedente de ingresos sobre egresos y su ejercicio presupuestal por el período concluido en esta fecha, de conformidad a la normatividad que le es afecta y preparados sobre bases semejantes a las del período que le antecede.



C.P.C. Luis Enrique Rodríguez Castañeda
Reg. 10265 A.G.A.F.F.
Ced. Prof. No. 1606757
Certificación I.M.C.P. 385

Pachuca, Hgo.
Enero 2011

DICIEMBRE 2010

Estados Financieros



Cuenta

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de noviembre al mes de diciembre de 2010

	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Fondo Revolvente	\$ 99,735.96	\$ 115,691.84	15,955.88	0.00
Bancos	73,984,094.00	77,154,990.18	3,170,896.18	0.00
Inversiones financieras	1,130,875,794.07	997,432,835.59	0.00	133,442,958.48
Deudores diversos	64,228,827.46	56,151,239.46	0.00	8,077,588.00
Clientes y cuentas incobrables	7,115,684.50	2,865,322.29	0.00	4,250,362.21
Subsidio para el empleo	1,444,847.51	1,451,485.16	6,637.65	0.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	0.00	0.00
Fondo de fideicomiso	983,677,807.29	985,578,925.46	1,901,118.17	0.00
Anticipos	25,954,685.51	26,391,685.51	437,000.00	0.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	0.00	0.00
Edificios	692,233,331.38	733,312,265.48	41,078,934.10	0.00
Construcciones en proceso	178,080,902.19	198,061,637.75	19,980,735.56	0.00
Acervo bibliográfico	53,672,578.83	56,146,413.53	2,473,834.70	0.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,724,017.04	4,411,317.04	687,300.00	0.00
Equipo de transporte	26,219,830.17	26,099,698.61	0.00	120,131.56
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	76,961,379.08	79,359,379.27	2,398,000.19	0.00
Aparatos y útiles científicos	187,511,208.59	189,369,494.35	1,858,285.76	0.00
Mobiliario y equipo de oficina	24,084,717.43	25,021,433.93	936,716.50	0.00
Mobiliario y equipo escolar	249,167,564.99	253,275,047.80	4,107,482.81	0.00
Equipo de cómputo de oficina	69,600,974.25	70,209,793.55	608,819.30	0.00
Almacén	2,773,523.88	4,622,078.43	1,848,554.55	0.00
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	0.00	0.00
Gastos de instalación	1,170,597.83	1,351,783.40	181,185.57	0.00
Animales de trabajo	2,184,753.19	2,023,457.40	0.00	161,295.79
Pagos anticipados	103,690.57	191,262.72	87,572.15	0.00
		SUMA	\$ 81,779,029.07	\$ 146,052,336.04
Cuentas por pagar	\$ 31,277,244.84	\$ 35,430,043.44	\$ 4,152,798.60	0.00
Proveedores	2,563,637.75	2,643,913.10	80,275.35	0.00
Sueldos por pagar	4,862,556.88	4,874,802.73	12,245.85	0.00
Impuestos por pagar	13,215,125.86	45,402,977.61	32,187,851.75	0.00
Acreedores diversos	722,478,224.73	720,903,597.86	0.00	1,574,626.87
		SUMA	\$ 36,433,171.55	\$ 1,574,626.87
Patrimonio	\$ 2,479,936,016.87	\$ 2,571,835,876.81	\$ 91,899,859.94	\$ 0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	- 14,104,693.87	0.00	14,104,693.87	0.00
Diferencia en operación acumulada	344,577,061.50	289,155,622.78	0.00	55,421,438.72
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	0.00	0.00
Remanente por aplicar / déficit	276,871,709.76	127,156,743.02	0.00	149,714,966.74
		SUMA	\$ 106,004,553.81	\$ 205,136,405.46

Origen

Resumen

Aplicación

Disminución de activos	\$ 146,052,336.04	Aumento de activos	\$ 81,779,029.07
Aumento de pasivos	36,433,171.55	Disminución de pasivos	1,574,626.87
Aumento de cuentas patrimonio	106,004,553.81	Disminución de cuentas patrimonio	205,136,405.46
Total de orígenes	\$ 288,490,061.40	Total de aplicaciones	\$ 288,490,061.40

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 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 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 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 y en el mes de enero de 2010 se incorporan al Patronato Universitario.

Nota 14. Activos fijos. El saldo de esta contabilidad refleja el importe neto de las adquisiciones de activo fijo, menos la disminución de pasivos creados de ejercicios anteriores en proyectos específicos no finiquitados.

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.

Saldos al 31 de diciembre de 2010

Fideicomiso académico \$ 544'238,800.84

Fideicomiso administrativo \$ 163,846,215.40

TOTAL \$ 708'085,016.24

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 \$4'219,346.80 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.

Nota 17: Ingreso pendiente de recibir del ejercicio 2010, aplicable en el ejercicio 2011
FAM 2010: Subsidio Federal por recibir \$10,230,751.97 Subsidio Estatal por recibir \$ 83,256,418.44

Nota 18: Remanente por aplicar Diciembre 2010

Subsidio Federal Saldo a Diciembre Cuenta Bancaria

Pifi fomes 2010 55,464,926.27 179996236

Pifi Fiupea 2010 13,852,930.63 179996236

Saneamiento Financiero 59,141,638.42 65502285703

Reconocimiento de plantilla 465,383.31 565095581

Cupia 2010 32,970,663.69 570596644

Consolidación 2010 4,894,162.10 65502257034

Diplomado anuies 2010 5,265,800.00 65502257034

Fam 2010 18,901,603.00 4703813495

Suma 190,957,107.42

Subsidio Estatal Saldo a Diciembre Cuenta Bancaria

Reconocimiento de plantilla 122,859.02 565095581

Suma 122,859.02

Total 191,079,966.44