



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Marzo 2008

Estados de Situación Financiera

Activo		Marzo 2008	
Activo Circulante		\$	61,005.16
Fondo revolvente			
Bancos			47,436,969.67
Inversiones financieras			398,014,346.99
Deudores diversos			93,505,634.71
Cientes y cuentas incobrables			7,312,761.04
Crédito al salario pagado en efectivo			1,422,137.76
Otros activos			131,300.00
Fondo de fideicomiso			822,049,993.09
Anticipos			20,606,342.01
Suma activo circulante			1,390,540,490.43
Activo Fijo			
Terrenos			48,961,860.00
Edificios			586,668,648.38
Construcciones en proceso			9,057,770.22
Acervo bibliográfico			39,867,655.95
Maquinaria pesada y equipo estacionario			3,656,369.29
Equipo de transporte			17,435,075.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos			57,529,612.64
Aparatos y útiles científicos			148,112,696.61
Mobiliario y equipo de oficina			15,860,817.63
Mobiliario y equipo escolar			177,428,421.37
Equipo de cómputo de oficina			59,883,947.32
Suma Activo Fijo			1,164,462,875.27
Activo Diferido			
Almacén			2,376,759.98
Obras de arte			356,625.00
Gastos de instalación			1,153,098.97
Animales de trabajo			1,346,829.64
Pagos anticipados			422,473.04
Suma activo diferido			5,655,786.63
Suma total activo			2,560,659,152.33

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos		Marzo 2008	
Quotas por servicios educativos		\$	2,077,168.00
Quotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)			459,264.00
Quotas por derecho			501,985.00
Ingresos por servicios			697,150.47
Ingresos por donativos			32,840.00
Ingresos por intereses			4,919,062.57
Otros Ingresos			2,095,033.08
Ingresos por donativos en especie			---
Recursos por incorporaciones			259,971.60
Subsidio federal			48,209,896.00
Subsidio estatal			22,719,852.38
Suma de ingresos			81,972,223.10

Ingresos

Marzo 2008

Pasivo y Patrimonio

Pasivo y Patrimonio		Marzo 2008	
Pasivo circulante		\$	21,693,234.19
Cuentas por pagar			1,792,492.73
Proveedores			4,572,180.33
Sueldos por pagar			29,250,431.63
Impuestos por pagar			464,411,425.33
Acreeedores diversos			
Pasivo circulante			521,719,764.21
Total pasivo			521,719,764.21
Patrimonio			
Patrimonio			1,605,342,028.75
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			16,123,751.67
Diferencia en operación acumulada			252,917,546.36
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo			42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit			118,753,435.44
Aportaciones, varios			1,811,439.82
Transferencias			1,347,739.68
Suma patrimonio			2,038,939,388.12
Total pasivo más patrimonio			2,560,659,152.33

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		Marzo 2008	
Personal académico T/C		\$	14,284,380.54
Personal académico M/T			320,238.54
Profesores por asignatura			8,533,726.61
Administrativos			3,353,800.11
Personal de mandos medios y superiores			3,535,287.40
Honorarios			893,568.03
Prestaciones académicas T/C			3,728,750.65
Prestaciones académicas M/T			184,913.64
Prestaciones maestros por horas			6,759,638.21
Prestaciones administrativas			2,833,464.98
Prestaciones mandos medios y superiores			1,641,062.38
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP			4,645,520.72
Servicios			12,863,071.34
Materiales y artículos			2,095,631.04
Conservación			1,677,699.65
Formación y capacitación del personal			1,683,025.61
Asignaciones			9,937,228.03
Otros gastos			20,218.95
Gastos de inversión			1,775,446.06
Suma de Egresos			80,766,672.49
Remanente por aplicar / déficit			1,205,550.61

Egresos

Marzo 2008

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de febrero a marzo 2008

Cuenta

Fondo Revolvente		\$	31,005.16
Bancos			76,870,430.28
Inversiones financieras			373,726,112.71
Deudores diversos			93,245,693.69
Cientes y cuentas incobrables			7,433,886.05
Crédito al salario pagado en efectivo			1,469,194.17
Otros activos			131,300.00
Fondo de fideicomiso			809,942,351.61
Anticipos			20,606,342.01
Terrenos			48,961,860.00
Edificios			586,668,648.38
Construcciones en proceso			6,000,921.57
Acervo bibliográfico			41,627,173.76
Maquinaria pesada y equipo estacionario			3,656,369.29
Equipo de transporte			17,435,075.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos			58,268,602.87
Aparatos y útiles científicos			149,944,556.98
Mobiliario y equipo de oficina			15,854,357.33
Mobiliario y equipo escolar			178,060,149.13
Equipo de cómputo de oficina			59,751,200.10
Almacén			2,523,354.79
Obras de Arte			356,625.00
Gastos de instalación			1,153,098.97
Animales de trabajo			1,362,147.05
Pagos anticipados			423,117.16

Cuentas por pagar		\$	23,348,870.07
Proveedores			1,660,187.66
Sueldos por pagar			4,571,795.25
Impuestos por pagar			19,826,546.90
Acreeedores diversos			483,355,478.69
Patrimonio			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			1,610,165,282.39
Diferencia en operación acumulada			-3,672,644.13
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo			252,917,546.36
Remanente por aplicar / déficit			42,643,446.40
Aportaciones y varios			117,547,884.83
Transferencias			1,811,439.82
			1,347,739.68

Resumen

Origen			
Disminución de activos			34,726,294.54
Aumento de pasivos			9,576,574.88
Aumento de cuentas patrimonio			21,001,946.41
Total de orígenes			65,304,815.83

Saldo anterior

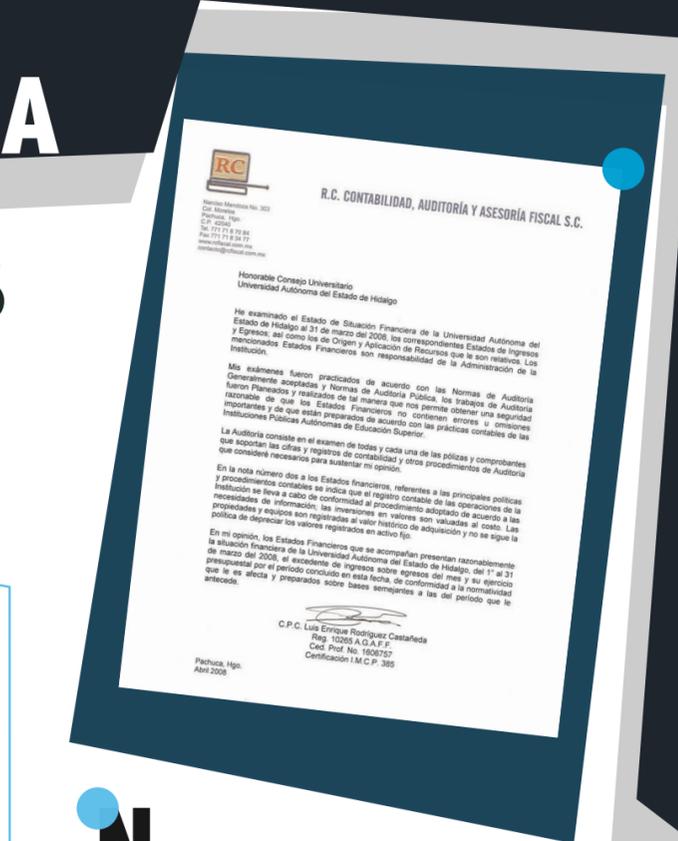
Saldo actual

Aumento

Disminución

Aplicación

Aumento de activos		\$	39,881,872.95
Disminución de pasivos			20,599,689.24
Disminución de cuentas patrimonio			4,823,253.64
Total de aplicaciones			65,304,815.83



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 de 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 avales 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 (Adefás)
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 Intercomunales.

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 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 Financieros.

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.

Saldos al 31 de Marzo de 2008

Fideicomiso académico	\$	345,674,987.56
Fideicomiso administrativo		\$ 108,751,112.00
TOTAL		\$ 454,426,099.56