



# ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

## UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

### Febrero 2008

## Estados de Situación Financiera

Activo	Febrero 2008
<b>Activo Circulante</b>	
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
<b>Suma activo circulante</b>	<b>1,383,456,315.68</b>
<b>Activo Fijo</b>	
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
<b>Suma Activo Fijo</b>	<b>1,166,228,915.27</b>
<b>Activo Diferido</b>	
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
<b>Suma activo diferido</b>	<b>5,818,342.97</b>
<b>Suma total activo</b>	<b>2,559,503,573.92</b>

## Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Febrero 2008
Cuotas por servicios educativos	\$ 5,976,204.00
Cuotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)	68,900.00
Cuotas por derecho	961,975.50
Ingresos por servicios	1,374,794.84
Ingresos por donativos	116,130.05
Ingresos por intereses	3,925,403.80
Otros Ingresos	3,146,000.11
Ingresos por donativos en especie	---
Recursos por incorporaciones	149,062.00
Subsidio federal	39,916,913.00
Subsidio estatal	28,410,727.38
<b>Suma de ingresos</b>	<b>84,046,110.68</b>

Pasivo y Patrimonio	Febrero 2008
<b>Pasivo circulante</b>	
Cuentas por pagar	\$ 23,348,870.07
Proveedores	1,660,187.66
Sueldos por pagar	4,551,795.25
Impuestos por pagar	19,826,546.90
Acreedores diversos	483,355,478.69
<b>Pasivo circulante</b>	<b>532,742,878.57</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>532,742,878.57</b>
<b>Patrimonio</b>	
Patrimonio	1,610,165,282.39
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-3,672,644.13
Diferencia en operación acumulada	252,917,546.36
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	117,547,884.83
Aportaciones, varios	1,811,439.82
Transferencias	1,347,739.68
<b>Suma patrimonio</b>	<b>2,022,760,695.35</b>
<b>Total pasivo más patrimonio</b>	<b>2,559,503,573.92</b>

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 de la Gestión Universitaria

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	Febrero 2008
Personal académico T/C	\$ 12,913,658.19
Personal académico M/T	291,280.71
Profesores por asignatura	8,501,177.01
Administrativos	3,051,657.93
Personal de mandos medios y superiores Honorarios	3,089,768.93
472,160.77	
Prestaciones académicas T/C	3,784,733.79
Prestaciones académicas M/T	174,091.83
Prestaciones maestros por horas	7,245,409.03
Prestaciones administrativas	2,981,322.97
Prestaciones mandos medios y superiores	1,809,220.90
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	5,023,499.10
Servicios	9,212,726.78
Materiales y artículos	4,095,020.69
Conservación	3,962,970.10
Formación y capacitación del personal	1,675,362.14
Asignaciones	2,785,130.23
Otros gastos	7.98
Gastos de inversión	1,219,418.11
<b>Suma de Egresos</b>	<b>72,288,617.19</b>
<b>Remanente por aplicar / déficit</b>	<b>11,757,493.49</b>

## Estado de Origen y Aplicación de Recursos de enero a febrero 2008

### Cuenta

	\$	\$	\$	\$
Fondo Revolvente	31,005.16	31,005.16	00.00	00.00
Bancos	52,932,671.31	76,870,430.28	23,937,758.97	00.00
Inversiones financieras	408,211,620.26	373,726,112.71	00.00	34,485,507.55
Deudores diversos	93,072,491.54	93,245,693.69	173,202.15	00.00
Cientes y cuentas incobrables	6,860,140.19	7,433,886.05	573,745.86	00.00
Crédito al salario pagado en efectivo	1,456,533.83	1,469,194.17	12,660.34	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	804,323,873.90	809,942,351.61	5,618,477.71	00.00
Anticipos	20,606,342.01	20,606,342.01	00.00	00.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	586,668,648.38	586,668,648.38	00.00	00.00
Construcciones en proceso	507,895.58	6,000,921.57	5,493,025.99	00.00
Acervo bibliográfico	41,625,368.15	41,627,173.76	1,805.61	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,656,369.29	3,656,369.29	00.00	00.00
Equipo de transporte	17,435,075.86	17,435,075.86	00.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	57,083,858.38	58,268,602.87	1,184,744.49	00.00
Aparatos y útiles científicos	148,763,518.32	149,944,556.98	1,181,038.66	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	15,833,944.43	15,854,357.33	20,412.90	00.00
Mobiliario y equipo escolar	179,085,952.42	178,060,149.13	00.00	1,025,803.29
Equipo de cómputo de oficina	59,829,720.32	59,751,200.10	00.00	00.00
Almacén	2,242,784.37	2,523,354.79	280,570.42	78,520.22
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,168,466.49	1,153,098.97	00.00	15,367.52
Animales de trabajo	1,620,267.05	1,362,147.05	00.00	258,120.00
Pagos anticipados	385,755.00	423,117.16	37,362.16	00.00

Cuentas por pagar	20,168,554.85	23,348,870.07	3,180,315.22	00.00
Proveedores	1,457,560.72	1,660,187.66	202,626.94	00.00
Sueldos por pagar	4,321,377.95	4,551,795.25	230,417.30	00.00
Impuestos por pagar	12,752,029.87	19,826,546.90	7,074,517.03	00.00
Acreedores diversos	417,843,696.40	483,355,478.69	65,511,782.29	00.00

Patrimonio	1,608,945,864.27	1,610,165,282.39	1,219,418.12	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-2,503,679.84	-3,672,644.13	00.00	1,168,964.29
Diferencia en operación acumulada	338,273,665.78	252,917,546.36	00.00	85,356,119.42
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar / déficit	105,790,391.34	117,547,884.83	11,757,493.49	00.00
Aportaciones y varios	1,811,439.82	1,811,439.82	00.00	00.00
Transferencias	1,347,739.68	1,347,739.68	00.00	00.00

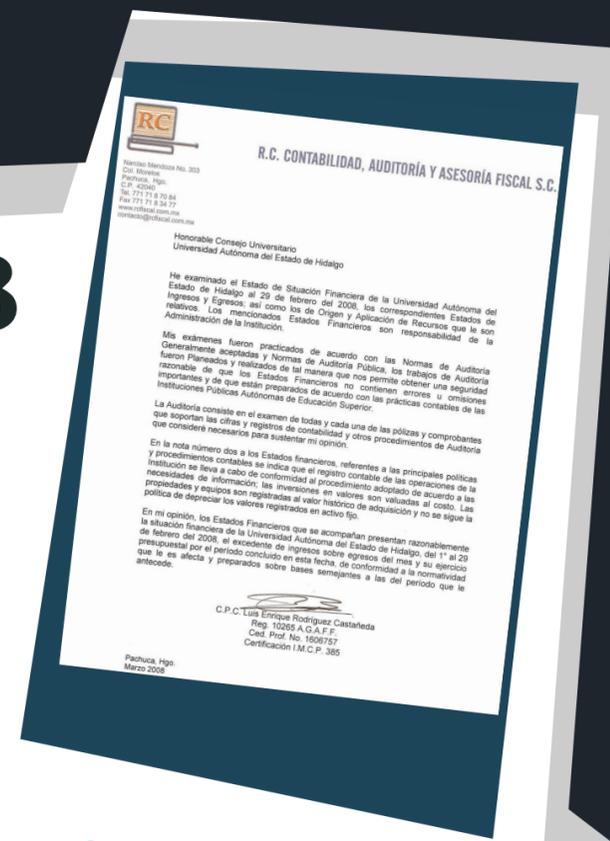
	Saldo anterior	Saldo actual	Aumento	Disminución
<b>Suma</b>			<b>12,976,911.61</b>	<b>86,525,083.71</b>

### Resumen

Origen	
Disminución de activos	35,863,318.58
Aumento de pasivos	76,199,658.78
Aumento de cuentas patrimonio	12,976,911.61
<b>Total de orígenes</b>	<b>125,039,888.97</b>

### Aplicación

Aumento de activos	38,514,805.26
Disminución de pasivos	00.00
Disminución de cuentas patrimonio	86,525,083.71
<b>Total de aplicaciones</b>	<b>125,039,888.97</b>



## 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 permiten 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 1990. 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.

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 despesa

El personal académico y administrativo, recibe mensualmente vales de despesa 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. 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 29 de febrero de 2008		
Fideicomiso académico	\$ 344,117,112.47	
Fideicomiso administrativo	\$ 108,058,961.91	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 452,176,074.38</b>	