ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Junio 2008

Estados de Situación Financiera

Activo	Junio 2008
Activo Circulante	
Fondo revolvente	$ 65,005.16
Bancos	117,139,643.82
Inversiones financieras	472,365,158.69
Deudores diversos	110,265,477.04
Clientes y cuentas incobrables	7,224,557.90
Crédito al salario pagado en efectivo	1,459,850.80
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	831,447,984.62
Anticipos	25,533,410.41
Suma activo circulante	**1,565,632,388.44**
Activo Fijo	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	586,668,648.38
Construcciones en proceso	13,534,684.73
Acervo bibliográfico	40,054,138.63
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,685,263.04
Equipo de transporte	17,398,945.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	59,071,721.77
Aparatos y útiles científicos	150,875,811.47
Mobiliario y equipo de oficina	16,293,985.12
Mobiliario y equipo escolar	180,210,592.31
Equipo de cómputo de oficina	60,617,254.78
Suma Activo Fijo	**1,177,372,906.09**
Activo Diferido	
Almacén	2,244,011.25
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,164,612.34
Animales de trabajo	1,503,965.72
Pagos anticipados	108,690.57
Suma activo diferido	**5,377,904.88**
Suma total activo	**2,748,383,199.41**

Pasivo y Patrimonio	Junio 2008
Pasivo circulante	
Cuentas por pagar	$ 23,451,681.99
Proveedores	2,087,946.98
Sueldos por pagar	4,751,391.63
Impuestos por pagar	18,462,275.08
Acreedores diversos	472,733,529.50
Pasivo circulante	**521,486,825.18**
Total pasivo	**521,486,825.18**
Patrimonio	
Patrimonio	1,613,310,960.25
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	15,625,065.83
Diferencia en operación acumulada	252,917,546.36
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit	299,228,758.41
Aportaciones, varios	1,822,857.30
Transferencias	1,347,739.68
Suma patrimonio	**2,226,896,374.23**
Total pasivo más patrimonio	**2,748,383,199.41**

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 Ávila Cortes
Director de Recursos Financieros

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

Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Junio 2008
Ingresos	
Cuotas por servicios educativos	$ 3,411,280.00
Cuotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)	45,040.00
Cuotas por derecho	945,786.00
Ingresos por servicios	802,865.06
Ingresos por donativos	20,722.00
Ingresos por intereses	5,557,507.46
Otros Ingresos	2,702,939.42
Ingresos por donativos en especie	00.00
Recursos por incorporaciones	310,788.15
Subsidio federal	152,144,774.00
Subsidio estatal	14,494,060.71
Suma de ingresos	**180,435,762.80**

Egresos	Junio 2008
Egresos	
Personal académico T/C	$ 12,998,927.99
Personal académico M/T	280,472.36
Profesores por asignatura	8,037,711.65
Administrativos	3,147,767.63
Personal de mandos medios y superiores	3,281,041.10
Honorarios	1,195,362.17
Prestaciones académicas T/C	3,805,607.23
Prestaciones académicas M/T	187,711.77
Prestaciones maestros por horas	6,666,867.52
Prestaciones administrativos	2,908,543.09
Prestaciones mandos medios y superiores	1,785,274.89
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	4,322,129.06
Servicios	9,105,414.55
Materiales y artículos	1,233,639.18
Conservación	2,180,292.64
Formación y capacitación del personal	1,353,950.04
Asignaciones	3,182,886.56
Otros gastos	52.98
Gastos de inversión	1,236,412.62
Suma de Egresos	**66,910,065.03**
Remanente por aplicar / déficit	**113,525,697.77**

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de mayo al mes de junio 2008

Cuenta	Saldo anterior	Saldo actual	Aumento	Disminución
Fondo Revolvente	$ 61,005.16	$ 65,005.16	$ 4,000.00	$ 00.00
Bancos	30,304,852.29	117,139,643.82	86,834,791.53	00.00
Inversiones financieras	445,134,133.59	472,365,158.69	27,231,025.10	00.00
Deudores diversos	112,365,499.27	110,265,477.04	00.00	2,100,022.23
Clientes y cuentas incobrables	7,190,187.69	7,224,557.90	34,370.21	00.00
Subsidio para el empleo	1,437,620.52	1,459,850.80	22,230.28	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	823,532,990.24	831,447,984.62	7,914,994.38	00.00
Anticipos	20,713,905.41	25,533,410.41	4,819,505.00	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	12,144,654.54	13,534,684.73	1,390,030.19	00.00
Acervo bibliográfico	39,967,565.22	40,054,138.63	86,573.41	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,685,263.04	3,685,263.04	00.00	00.00
Equipo de transporte	17,345,075.86	17,398,945.86	53,870.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	58,967,331.39	59,071,721.77	104,390.38	00.00
Aparatos y útiles científicos	150,548,643.62	150,875,811.47	327,167.85	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	16,154,675.92	16,293,985.12	139,309.20	00.00
Mobiliario y equipo escolar	179,775,416.95	180,210,592.31	435,175.36	00.00
Equipo de cómputo de oficina	60,537,128.36	60,617,254.78	80,126.42	00.00
Almacén	2,281,987.98	2,244,011.25	00.00	37,976.73
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,169,405.82	1,164,612.34	00.00	4,793.48
Animales de trabajo	1,384,157.20	1,503,965.72	119,808.52	00.00
Pagos anticipados	108,690.57	108,690.57	00.00	00.00
			129,597,367.83	**2,142,792.44**
Cuentas por pagar	20,501,607.50	23,451,681.99	2,950,074.49	00.00
Proveedores	1,958,044.10	2,087,946.98	129,902.88	00.00
Sueldos por pagar	4,615,252.87	4,751,391.63	136,138.76	00.00
Impuestos por pagar	12,000,374.13	18,462,275.08	6,461,900.95	00.00
Acreedores diversos	469,639,014.80	472,733,529.50	3,094,514.70	00.00
			12,772,531.78	**00.00**
Patrimonio	1,612,074,547.63	1,613,310,960.25	1,236,412.62	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	15,713,113.51	15,625,065.83	00.00	88,047.68
Diferencia en operación acumulada	252,917,546.36	252,917,546.36	00.00	00.00
Incremento p/revaluación terrenos, mobiliario y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar / déficit	185,703,060.64	299,228,758.41	113,525,697.77	00.00
Aportaciones y varios	1,814,876.40	1,822,857.30	7,980.90	00.00
Transferencias	1,347,739.68	1,347,739.68	00.00	00.00
Suma			**114,770,091.29**	**88,047.68**

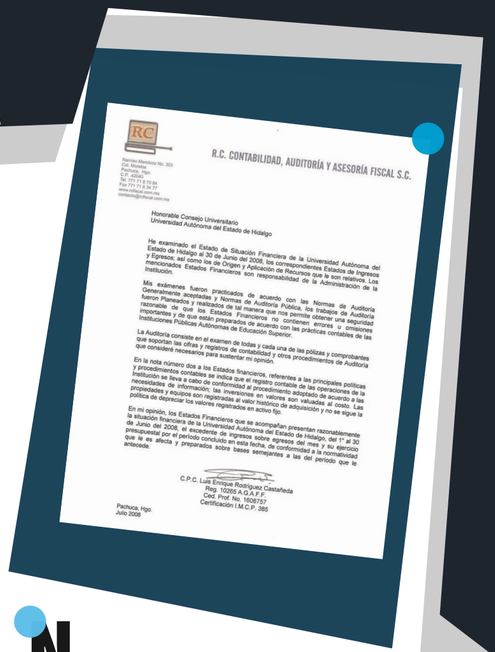
Resumen

Origen

Disminución de activos	2,142,792.44
Aumento de pasivos	12,772,531.78
Aumento de cuentas patrimonio	114,770,091.29
Total de orígenes	**129,685,415.51**

Aplicación

Aumento de activos	129,597,367.83
Disminución de pasivos	00.00
Disminución de cuentas patrimonio	88,047.68
Total de aplicaciones	**129,685,415.51**



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

Honorable Consejo Universitario
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo al 30 de Junio del 2008, 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 considerá 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° al 30 de Junio del 2008, el encabezado de ingresos sobre egresos del mes y su ejercicio presupuestal por el periodo concluido en esta fecha, de conformidad a la normatividad que le es afecta y preparados sobre bases semejantes a las del periodo 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.
Julio 2008

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.

Éste 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 cambios, 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 construcción o compra 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 excenta del pago de agua debido a:

-Que es una institución de 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 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 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 30 de junio de 2008

Fideicomiso académico	$ 353,076,842.17
Fideicomiso administrativo	$ 109,792,845.83
TOTAL	$ 462,869,688.00