ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Marzo 2007

ACTIVO		Marzo 2007
Activo circulante		
Fondo revolvente		\$ 41,909.96
Bancos		49,394,684.55
Inversiones financieras		275,115,027.80
Deudores diversos		23,086,954.13
Clientes y cuentas incobrables		6,453,352.16
Crédito al salario pagado en efectivo		1,469,856.99
Otros activos		131,300.00
Fondo de fideicomiso		576,754,997.47
Anticipos		20,499,929.91
Suma activo circulante		952,948,012.97
Activo fijo		
Terrenos		48,961,860.00
Edificios		571,995,680.20
Construcciones en proceso		3,030,533.51
Acervo bibliográfico		37,451,856.70
Maquinaria pesada y equipo estacionario		3,661,267.14
Equipo de transporte		13,869,309.71
Aparatos, maquinaria y útiles diversos		52,938,507.41
Aparatos y útiles científicos		137,409,518.87
Mobiliario y equipo de oficina		15,232,971.78
Mobiliario y equipo escolar		143,356,760.49
Depósito en garantía		00.00
Equipo de cómputo de oficina		54,173,310.07
Suma activo fijo		1,082,081,575.88
Activo diferido		
Almacén		2,029,994.64
Obras de arte		356,625.00
Gastos de instalación		1,177,429.52
Animales de trabajo		1,637,735.04
Pagos anticipados		589,616.23
Suma activo diferido		5,791,400.43
Suma total activo		2,040,820,989.28

PASIVO Y PATRIMONIO

Marzo 2007

PASIVO Y PATRIMONIO		Marzo 2007
Pasivo circulante		
Cuentas por pagar		\$ 17,844,954.23
Proveedores		1,913,222.10
Sueldos por pagar		3,423,847.05
Impuestos por pagar		12,392,622.99
Acreedores diversos		268,244,888.79
Suma pasivo circulante		303,819,535.16
Total pasivo		303,819,535.16
Patrimonio		
Patrimonio		1,428,679,153.37
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		-4,297,909.25
Diferencia en operación acumulada		108,476,343.85
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo		42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit		159,715,522.98
Aportaciones y varios		1,784,896.77
Transferencias		00.00
Suma patrimonio		1,737,001,454.12
Total pasivo más patrimonio		2,040,820,989.28

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 Ávila Cortes
Director Financiero

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

Estado de Ingresos y Egresos

INGRESOS

Marzo 2007

INGRESOS		Marzo 2007
INGRESOS		
Cuotas por servicios educativos		\$ 2,231,163.00
Cuotas por servicios educativos (esp. y doctorado)		17,500.00
Cuotas por derecho		3,573,800.00
Ingresos por servicios		625,304.22
Ingresos por donativos		29,550.00
Ingresos por intereses		3,603,647.66
Otros ingresos		2,551,217.99
Ingresos por donativo en especie		4,900.00
Recursos por incorporaciones		187,089.90
Subsidio federal		44,976,560.00
Subsidio estatal		13,899,012.32
Suma de ingresos		71,699,745.09

EGRESOS

Marzo 2007

EGRESOS		Marzo 2007
Egresos		
Personal académico T/C		\$ 13,179,715.03
Personal académico M/T		309,700.24
Profesores por asignatura		8,047,483.39
Administrativos		2,968,714.56
Personal mandos medios y superiores		3,334,978.92
Honorarios		923,688.29
Prestaciones académicas T/C		3,283,828.78
Prestaciones académicas M/T		188,763.12
Prestaciones maestros por horas		5,802,138.00
Prestaciones administrativas		2,410,791.47
Prestaciones mandos medios y superiores		1,537,412.54
Prestaciones académicas T/C perfil PROMEP		3,425,651.52
Servicios		7,049,467.15
Materiales y artículos		3,056,538.47
Conservación		5,764,183.93
Formación y capacitación del personal		905,771.97
Asignaciones		2,628,258.50
Otros gastos		42.29
Gastos de inversión		3,266,490.37
Suma de egresos		68,083,618.54
Remanente por aplicar / déficit		3,616,126.55

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de febrero a marzo de 2007

CUENTA

CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Fondo revolvente	\$ 41,909.96	\$ 41,909.96	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	39,884,000.86	49,394,684.55	9,510,683.69	00.00
Inversiones financieras	343,157,326.74	275,115,027.80	00.00	68,042,298.94
Deudores diversos	23,234,730.93	23,086,954.13	00.00	147,776.80
Clientes y cuentas incobrables	6,608,071.60	9,453,352.16	00.00	154,719.44
Crédito al salario pagado en efectivo	1,466,713.86	1,469,856.99	3,143.13	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	523,156,104.88	576,754,997.47	53,598,892.59	00.00
Anticipos	20,507,069.91	20,499,929.91	00.00	7,140.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	571,995,680.20	571,995,680.20	00.00	00.00
Construcciones en proceso	1,867,092.00	3,030,533.51	1,163,441.51	00.00
Acervo bibliográfico	37,320,130.38	37,451,856.70	131,726.32	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,661,267.14	3,661,267.14	00.00	00.00
Equipo de transporte	13,869,309.71	13,869,309.71	00.00	00.00
Aparatos maquinaria y útiles diversos	52,671,796.98	52,938,507.41	266,710.43	00.00
Aparatos y útiles científicos	136,683,078.12	137,409,518.87	726,440.75	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	15,160,836.08	15,232,971.78	72,135.70	00.00
Mobiliario y equipo escolar	141,581,942.22	143,356,760.49	1,774,818.27	00.00
Depósito en garantía	00.00	00.00	00.00	00.00
Equipo de cómputo de oficina	53,841,151.14	54,173,310.07	332,158.93	00.00
Almacén	2,048,659.45	2,029,994.64	00.00	18,664.81
Obras de arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,167,381.46	1,177,429.52	10,048.06	00.00
Animales de trabajo	1,594,016.88	1,637,735.04	43,718.36	00.00
Pagos anticipados	574,616.23	589,616.23	15,000.00	00.00
SUMA			67,648,917.74	68,370,599.99

CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Cuentas por pagar	22,833,172.16	17,844,954.23	00.00	4,988,217.93
Proveedores	1,820,584.22	1,913,222.10	92,637.88	00.00
Sueldos por pagar	3,439,743.13	3,423,847.05	00.00	15,896.08
Impuestos por pagar	16,892,986.79	12,392,622.99	00.00	4,500,363.80
Acreedores diversos	266,134,365.48	268,244,888.79	2,110,523.31	00.00
SUMA			2,203,161.19	9,504,477.81
Patrimonio	1,425,426,297.40	1,428,679,153.37	3,252,855.97	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-4,004,849.40	-4,297,909.25	00.00	293,059.85
Diferencia en operación acumulada	108,476,343.85	108,476,343.85	00.00	00.00
Incremento p/revaluac. terrenos mob. y eq.	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar/déficit	156,099,396.43	159,715,522.98	3,616,126.55	00.00
Aportaciones y varios	1,781,185.07	1,784,896.77	3,711.70	00.00
Transferencias	00.00	00.00	00.00	00.00
SUMA			6,872,694.22	293,059.85

Origen

RESUMEN

Aplicación

Disminución de activos	68,370,599.99	Aumento de activos	67,648,917.74
Aumento de pasivos	2,203,161.19	Disminución de pasivos	9,504,477.81
Aumento de cuentas de patrimonio	6,872,694.22	Disminución cuentas de patrimonio	293,059.85
Total de orígenes	77,446,455.40	Total de aplicaciones	77,446,455.40

RC CONTABILIDAD AUDITORIA Y ASESORIA FISCAL S.C.

Honorable Consejo Universitario de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo al 31 de Marzo del 2007, por el ejercicio del presupuesto que concluyo en esa fecha. 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, y en consecuencia incluyeron las pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que considere necesarios en las circunstancias.

En mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente la Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, al 31 de Marzo de 2007, el excedente de Ingresos sobre Egresos y su Ejercicio Presupuestal por el período concluido en esa 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. No. 385

Pachuca, Hgo., México C.P. 42040
Abril - 2007
Nacimiento Mendoza No. 303 Col. Morelos Pachuca, Hgo. Méx. C.P. 42040
Teléfono: (01771) 718 70 84 con tres líneas fax (01771) 718 34 37
www.ictfiscal.com.mx E-mail: ictfiscal@prodigy.net.mx
ISO 9000

Nota 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, para tal efecto, presentamos notas a 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 un año; una vez transcurrido ese lapso se cancelan contra los ingresos.

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 excenta del pago de agua debido a:
• Que es una institución que presta servicios educativos.
• Convenio celebrado entre la UAEH y 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:		
	Fideicomiso académico	\$177,727,404.33
	Fideicomiso administrativo	\$ 58,057,963.36
	TOTAL	\$ 235,785,367.69

• 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 del 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 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 de papelería, limpieza, cómputo y otros artículos 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 de 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.