

# ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

## Estado de Situación Financiera

Mayo 2007

### ACTIVO

#### Activo circulante

Fondo revolvente	\$ 41,909.96
Bancos	35,213,254.33
Inversiones financieras	293,185,432.78
Deudores diversos	23,423,276.65
Clientes y cuentas incobrables	6,154,432.87
Crédito al salario pagado en efectivo	1,488,258.23
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	587,038,130.88
Anticipos	20,415,779.91

**Suma activo circulante 967,091,775.61**

#### Activo fijo

Terrenos	48,961,860.00
Edificios	571,995,680.20
Construcciones en proceso	4,993,472.42
Acervo bibliográfico	37,598,845.76
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,661,267.14
Equipo de transporte	14,804,733.86
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	53,545,126.03
Aparatos y útiles científicos	138,169,777.66
Mobiliario y equipo de oficina	15,298,466.36
Mobiliario y equipo escolar	151,675,776.13
Equipo de cómputo de oficina	55,014,997.49

**Suma activo fijo 1,095,720,003.05**

#### Activo diferido

Almacén	2,361,831.64
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,176,047.71
Animales de trabajo	1,551,457.16
Pagos anticipados	379,417.48

**Suma activo diferido 5,825,378.99**

**Suma total activo 2,068,637,157.65**

### PASIVO Y PATRIMONIO

Mayo 2007

#### Pasivo circulante

Cuentas por pagar	\$ 15,217,083.32
Proveedores	1,648,573.66
Sueldos por pagar	3,425,960.05
Impuestos por pagar	11,765,874.39
Acreedores diversos	269,288,506.80

**301,345,998.22**

#### Pasivo circulante

**301,345,998.22**

#### Patrimonio

Patrimonio	1,439,993,231.81
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-6,800,155.94
Diferencia en operación acumulada	108,476,343.85
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar	181,187,898.14
Aportaciones y varios	1,790,395.17

**Suma patrimonio 1,767,291,159.43**

**Total pasivo más patrimonio 2,068,637,157.65**

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. N° 385

Lic. Gonzalo I. Villagas de la Concha  
Controlador 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

### EGRESOS

Mayo 2007

#### Egresos

Personal académico T/C	\$ 12,757,209.81
Personal académico M/T	281,869.17
Profesores por asignatura	7,334,065.32
Administrativos	3,043,601.20
Personal mandos medios y superiores	3,044,771.11
Honorarios	950,460.39
Prestaciones académicas T/C	3,313,178.67
Prestaciones académicas M/T	163,092.55
Prestaciones maestros por horas	5,163,330.79
Prestaciones administrativas	2,702,035.69
Prestaciones mandos medios y superiores	1,396,764.19
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP	3,349,272.10
Servicios	9,939,437.41
Materiales y artículos	3,564,496.62
Conservación	2,761,314.66
Formación y capacitación del personal	1,112,112.89
Asignaciones	9,715,303.00
Otros gastos	304.09
Gastos de inversión	5,028,690.02

**Suma de egresos 75,621,309.68**

**Déficit del ejercicio -367,923.99**

## Estado de Origen y Aplicación de Recursos de abril a mayo 2007

### CUENTA

CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Fondo revolvente	\$ 41,909.96	\$ 41,909.96	\$ 00.00	\$ 00.00
Bancos	46,014,588.41	35,213,254.33	00.00	10,801,334.08
Inversiones financieras	309,190,400.10	293,185,432.78	00.00	16,004,967.32
Deudores diversos	23,201,737.15	23,423,276.65	221,539.50	00.00
Cientes y cuentas incobrables	6,228,259.57	6,154,432.87	00.00	73,826.70
Cred. al salario pagado en efectivo	1,491,325.45	1,488,258.23	00.00	3,067.22
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	573,036,644.07	587,038,130.88	14,001,486.81	00.00
Anticipos	20,499,929.91	20,415,779.91	00.00	84,150.00
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	3,916,237.53	4,993,472.42	1,077,234.89	00.00
Acervo bibliográfico	37,467,302.70	37,598,845.76	131,543.06	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	14,804,733.86	935,424.15	00.00
Aptos. maquinaria y útiles diversos	53,545,126.74	53,545,126.03	414,999.29	00.00
Aptos. y útiles científicos	137,756,780.82	138,169,777.66	412,996.84	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	15,283,404.23	15,298,466.36	15,062.13	00.00
Mobiliario y equipo escolar	148,708,635.49	151,675,776.13	2,967,140.64	00.00
Equipo de cómputo de oficina	54,528,881.80	55,014,997.49	486,115.69	00.00
Almacén	2,094,231.33	2,361,831.64	267,600.31	00.00
Obras de arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,177,947.56	1,176,047.71	00.00	1,899.85
Animales de trabajo	1,671,485.35	1,551,457.16	00.00	120,028.19
Pagos anticipados	589,616.23	379,417.48	00.00	210,198.75
<b>SUMA</b>			<b>20,931,143.31</b>	<b>27,299,472.11</b>
Cuentas por pagar	18,943,541.32	15,217,083.32	00.00	3,726,458.00
Proveedores	1,669,007.74	1,648,573.66	00.00	20,434.08
Sueldos por pagar	3,526,166.19	3,425,960.05	00.00	100,206.14
Impuestos por pagar	16,964,067.59	11,765,874.39	00.00	5,198,193.20
Acreedores diversos	269,998,568.76	269,288,506.80	00.00	710,061.96
Patrimonio	1,434,964,541.79	1,439,993,231.81	5,028,690.02	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-5,524,765.39	-6,800,155.94	00.00	1,275,390.55
Diferencia en operación acumulada	108,476,343.85	108,476,343.85	00.00	00.00
Increment. p/reval., terrenos mobiliario y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar ejercicio 2006	181,555,822.13	181,187,898.14	00.00	367,923.99
Aportaciones y varios	1,788,746.07	1,790,395.17	1,649.10	00.00
<b>SUMA</b>			<b>5,030,339.12</b>	<b>11,398,667.92</b>

### RESUMEN

Origen	Aplicación
Disminución de activos	\$ 27,299,472.11
Aumento de pasivos	00.00
Aumento de cuentas de patrimonio	5,030,339.12
<b>Total de orígenes</b>	<b>32,329,811.23</b>
Aumento de activos	\$ 20,931,143.31
Disminución de pasivos	9,755,353.38
Disminución de cuentas de patrimonio	1,643,314.54
<b>Total de aplicaciones</b>	<b>32,329,811.23</b>

## Notas a los Estados Financieros

#### Nota 1. Depreciaciones

Es política y acuerdo nacional de las instituciones de enseñanza superior no depreciar contablemente los activos fijos, para sólo reflejar gastos que impliquen aplicación de recursos.

#### Nota 2. Valor de terrenos y edificios

A) Los valores que se presentan de terrenos y edificios 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 habiendo partido de avalúos catastrales oficiales levantados con fecha noviembre de 1998.

B) En el activo terrenos y edificios se conserva el valor histórico, en virtud de que el avalúo catastral efectuado en este año (1998-1999), es inferior al importe en libros.

#### Nota 3. Sueldos por pagar

Se refieren básicamente a 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 e que una vez transcurrido se cancela contra otros ingresos.

#### Nota 4. Patrimonio

Gasto por inversión (compra o construcción de activos fijos) representa el patrimonio con que cuenta la institución para cumplir sus objetivos.

#### Nota 5. Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (Adefas)

Representa saldo deudor en ella se registran los gastos del ejercicio fiscal anterior comprobados en el ejercicio actual, por lo que para no afectar los gastos del mismo se registran en esta cuenta de resultados acumulados de ejercicios anteriores (excepto de proyectos específicos).

#### Nota 6. Remanente por aplicar

Diferencia de ingresos y egresos.

#### Nota 7. Derechos por consumo de agua

De acuerdo a la Ley Orgánica y al Estatuto General, se establece que la Institución presta servicios educativos existiendo convenios con Gobierno del Estado en los que se nos exenta del pago de servicio de agua.

#### Nota 8. Estados financieros, reportes y auxiliares

La información financiera mensual se integra de:

- A) Tres estados financieros: estado de situación financiera, estado de ingresos y egresos, estado de origen y aplicación de recursos.
- B) Un reporte denominado Balanza de Comprobación que presenta movimientos de cuentas, sub-cuentas y sub-sub-cuentas.
- C) Un auxiliar mensual que muestra todos los movimientos efectuados por cuenta.
- D) Reporte de costo escuela/ costo alumno

#### Nota 9. Cuota patronal de I.M.S.S.

A partir de mayo de 1996, se realiza la provisión de I.M.S.S. de personal administrativo del Rancho Universitario pues aunque la nómina la cubre el rancho, el I.M.S.S. lo paga la U.A.E.H. Efectuándose reembolso posterior por parte del Rancho Universitario.

#### Nota 10. Prestación de despensa

Se otorgan vales de despensa de acuerdo al contrato colectivo al personal académico y administrativos.

#### 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 privadas siendo el computador de enlace a cualquier área de la institución el número 771-71-7-20-00 actualmente.

#### Nota 12. Compra de papelería, material de laboratorio y otros bienes

Las compras semestrales de material consumible de papelería, laboratorio, limpieza, computo y otros bienes son entregados directamente a cada dependencia universitaria por el propio proveedor, donde la institución libera el pago al conocer la recepción de la mercancía según reporte de la dependencia respectiva. Con inspección y vigilancia de la Dirección de Recursos Materiales.

#### Nota 13. Empresas universitarias

Se incorporan a partir del mes de agosto 2004 a la contabilidad de la Institución.

#### Nota 14. Fondos de jubilación

El saldo de acreedores diversos incluye los fondos de fideicomiso de jubilación académico y administrativo, de los cuales la institución únicamente es depositaria no propietaria. Lo anterior se acordó dentro de la División de Administración y Finanzas, una vez que la Auditoría Superior de la Federación determinó que la institución debería mostrar dentro de la contabilidad los movimientos efectuados en dichos fideicomisos.

#### Saldos al 30 de mayo del 2007

Fideicomiso académico	\$ 181,072,471.66
Fideicomiso administrativo	\$ 58,996,062.18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 240,068,533.84</b>

### INGRESOS

Mayo 2007

#### Ingresos

Cuotas por servicios educativos	\$ 1,558,766.00
Cuotas por servicios educativos (especialidad y doctorado)	106,570.00
Cuotas por derecho	975,895.00
Ingresos por servicios	477,996.39
Ingresos por donativos	2,119,290.00
Ingresos por intereses	3,913,993.46
Otros ingresos	2,569,565.23
Recursos por incorporaciones	306,839.29
Subsidio federal	49,325,458.00
Subsidio estatal	13,899,012.32

**Suma de ingresos 75,253,385.69**