

# Estados de Situación Financiera

## UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

### Marzo 2009

#### Notas a los Estados Financieros

##### Dirección de Recursos Financieros



#### Estados de Situación Financiera

#### Activo

Activo	Marzo 2009
<b>Activo Circulante</b>	
Fondo revolvente	\$ 60,005.16
Bancos	58,474,667.22
Inversiones financieras	576,894,450.42
Deudores diversos	58,564,389.71
Clientes y cuentas incobrables	6,729,045.95
Subsidio para el empleo	1,435,739.12
Otros activos	131,300.00
Fondo de fideicomiso	984,064,530.29
Anticipos	12,938,905.41
<b>Suma activo circulante</b>	<b>1,699,293,033.29</b>
<b>Activo Fijo</b>	
Terrenos	48,961,860.00
Edificios	599,323,109.16
Construcciones en proceso	88,352,357.22
Acervo bibliográfico	42,323,470.35
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69
Equipo de transporte	19,572,314.17
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	61,207,044.08
Aparatos y útiles científicos	161,587,881.23
Mobiliario y equipo de oficina	17,107,178.79
Mobiliario y equipo escolar	196,885,850.22
Equipo de cómputo de oficina	62,800,176.74
<b>Suma Activo Fijo</b>	<b>1,301,835,796.65</b>
<b>Activo Diferido</b>	
Almacén	2,091,097.47
Obras de arte	356,625.00
Gastos de instalación	1,164,401.38
Animales de trabajo	1,988,992.21
Pagos anticipados	109,137.82
<b>Suma activo diferido</b>	<b>5,710,253.88</b>
<b>Suma total activo</b>	<b>3,006,839,083.82</b>

#### Pasivo y Patrimonio

Pasivo y Patrimonio	Marzo 2009
<b>Pasivo circulante</b>	
Cuentas por pagar	\$ 25,446,546.03
Proveedores	2,393,144.93
Sueldos por pagar	4,785,473.97
Impuestos por pagar	16,057,125.37
Acreedores diversos	560,832,042.77
<b>Pasivo circulante</b>	<b>609,514,333.07</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>609,514,333.07</b>
<b>Patrimonio</b>	
Patrimonio	1,877,910,720.56
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-1,266,260.55
Diferencia en operación acumulada	391,853,230.39
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40
Remanente por aplicar / déficit	86,183,613.95
<b>Suma patrimonio</b>	<b>2,397,324,750.75</b>
<b>Total pasivo más patrimonio</b>	<b>3,006,839,083.82</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 General

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

#### Marzo 2009

### Cuenta

Cuenta	Marzo 2009	Marzo 2009	Marzo 2009	Marzo 2009
Fondo Revolvente	\$ 65,005.16	\$ 60,005.16	\$ 00.00	\$ 5,000.00
Bancos	56,803,018.42	58,474,667.22	1,671,648.80	00.00
Inversiones financieras	564,916,973.10	576,894,450.42	11,977,477.32	00.00
Deudores diversos	56,346,723.24	58,564,389.71	2,217,666.47	00.00
Clientes y cuentas incobrables	6,516,062.44	6,729,045.95	212,983.51	00.00
Subsidio para el empleo	1,408,882.97	1,435,739.12	26,856.15	00.00
Otros activos	131,300.00	131,300.00	00.00	00.00
Fondo de fideicomiso	1,005,295,219.38	984,064,530.29	00.00	21,230,689.09
Anticipos	11,363,905.41	12,938,905.41	1,575,000.00	00.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	00.00	00.00
Edificios	599,323,109.16	599,323,109.16	00.00	00.00
Construcciones en proceso	83,592,433.12	88,352,357.22	4,759,924.10	00.00
Acervo bibliográfico	42,323,469.55	42,323,470.35	00.80	00.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	3,714,554.69	3,714,554.69	00.00	00.00
Equipo de transporte	18,278,175.17	19,572,314.17	1,294,139.00	00.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	60,555,271.77	61,207,044.08	651,772.31	00.00
Aparatos y útiles científicos	161,380,609.73	161,587,881.23	207,271.50	00.00
Mobiliario y equipo de oficina	17,107,970.59	17,107,178.79	4,208.20	00.00
Mobiliario y equipo escolar	196,007,865.43	196,885,850.22	877,984.79	00.00
Equipo de cómputo de oficina	62,565,691.57	62,800,176.74	234,485.17	00.00
Almacén	2,022,216.46	2,091,097.47	68,881.01	00.00
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	00.00	00.00
Gastos de instalación	1,189,921.08	1,164,401.38	25,519.70	00.00
Animales de trabajo	1,998,064.21	1,988,992.21	00.00	9,072.00
Pagos anticipados	107,707.66	109,137.82	1,430.16	00.00
<b>Suma</b>			<b>25,781,729.29</b>	<b>21,270,280.79</b>
Cuentas por pagar	28,037,758.98	25,446,546.03	00.00	2,591,212.95
Proveedores	2,038,689.39	2,393,144.93	354,455.54	00.00
Sueldos por pagar	4,786,947.89	4,785,473.97	00.00	1,473.92
Impuestos por pagar	23,174,078.64	16,057,125.37	00.00	7,116,953.27
Acreedores diversos	557,716,575.02	560,832,042.77	3,115,467.75	00.00
<b>Suma</b>			<b>3,469,923.29</b>	<b>9,709,640.14</b>
Patrimonio	1,874,614,118.79	1,877,910,720.56	3,296,601.77	00.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-1,102,671.62	-1,266,260.55	00.00	163,588.93
Diferencia en operación acumulada	391,853,230.39	391,853,230.39	00.00	00.00
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	00.00	00.00
Remanente por aplicar / déficit	78,565,461.44	86,183,613.95	7,618,152.51	00.00
<b>Suma</b>			<b>10,914,754.28</b>	<b>163,588.93</b>
<b>Total de orígenes</b>		<b>35,654,958.36</b>		<b>35,654,958.36</b>

#### Egresos

Egresos	Marzo 2009
Personal académico T/C	\$ 14,296,824.69
Personal académico M/T	291,233.29
Profesores por asignatura	8,933,768.33
Administrativos	3,265,846.39
Personal de mandos medios y superiores	3,699,903.16
Honorarios	2,807,733.97
Prestaciones académicas T/C	4,023,640.97
Prestaciones académicas M/T	195,246.25
Prestaciones maestros por horas	6,740,022.06
Prestaciones administrativas	2,852,007.29
Prestaciones mandos medios y superiores	1,659,241.78
Prestaciones académicas T/C perfil PROMEP	7,042,631.74
Servicios	10,647,274.85
Materiales y artículos	3,599,915.74
Conservación	1,078,201.66
Formación y capacitación del personal	1,236,915.86
Asignaciones	4,375,029.00
Otros gastos	26.56
Gastos de inversión	3,296,600.97
<b>Suma de Egresos</b>	<b>80,042,064.56</b>
Remanente por aplicar / déficit	7,618,152.51

#### Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos	Marzo 2009
Cuotas por servicios educativos	\$ 1,809,682.75
Cuotas por servicios educativos (esp. y doct.)	121,240.00
Cuotas por derecho	540,290.00
Ingresos por servicios	1,048,529.90
Ingresos por donativos	37,130.00
Ingresos por intereses	9,899,855.16
Otros Ingresos	2,780,946.29
Recursos por incorporaciones	310,387.68
Subsidio federal	54,261,651.00
Subsidio estatal	16,850,504.29
<b>Suma de ingresos</b>	<b>87,660,217.07</b>

#### Ingresos

#### Marzo 2009

#### Estado de Origen y Aplicación de Recursos de Febrero 2009 al mes de Marzo 2009

Origen	Marzo 2009	Marzo 2009	Marzo 2009	Marzo 2009
Disminución de activos	21,270,280.79			
Aumento de pasivos	3,469,923.29			
Aumento de cuentas patrimonio	10,914,754.28			
<b>Total de orígenes</b>	<b>35,654,958.36</b>			
Aumento de activos		25,781,729.29		
Disminución de pasivos		9,709,640.14		
Disminución de cuentas patrimonio		163,588.93		
<b>Total de aplicaciones</b>		<b>35,654,958.36</b>		

#### 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. 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 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.

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 de 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 ésta 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.

Saldo al 31 de marzo de 2009

Fideicomiso académico	\$ 421,394,695.90
Fideicomiso administrativo	\$ 129,343,408.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 550,738,103.93</b>

Nota 16. Ingreso pendiente de recibir del ejercicio 2008, aplicable en el ejercicio 2009.

Subsidio Federal Ordinario por recibir \$ 8,923,739.00

Nota 17. Sistema de Pensiones y Jubilaciones. Como resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2007, efectuado por la Auditoría Superior de la Federación a la UAEH en el resultado No. 25, Observación No. 1 se adjunta la siguiente nota:

Las obligaciones a valor presente del año 2007 por concepto de Pensiones y Jubilaciones ascenderían a \$421,394,695.90 miles de pesos de acuerdo a la "Valuación Actuarial Estandarizada de las Universidades e Instituciones de Educación Superior" del sistema de pensiones y prestaciones contingentes de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo.

