



Estados de Situación Financiera

Activo

Activo Circulante

Fondo revolvente	\$	122,100.54
Bancos		90,547,693.17
Inversiones financieras		1,061,326,578.62
Deudores diversos		60,558,938.51
Clientes y cuentas incobrables		3,540,841.02
Subsidio para el empleo		1,428,295.21
Cuentas por cobrar		1,092,225.92
Otros activos		131,300.00
Fondo de fideicomiso		1,018,080,937.59
Anticipos		26,411,511.29
Suma activo circulante	\$	2,263,240,421.87

Activo Fijo

Terrenos	\$	48,961,860.00
Edificios		733,312,265.48
Construcciones en proceso		296,466,388.52
Acervo bibliográfico		61,972,221.26
Maquinaria pesada y equipo estacionario		4,411,317.04
Equipo de transporte		26,415,630.61
Aparatos, maquinaria y útiles diversos		84,327,755.63
Aparatos y útiles científicos		204,123,340.37
Mobiliario y equipo de oficina		32,298,178.99
Mobiliario y equipo escolar		290,908,244.56
Equipo de cómputo de oficina		75,979,914.62
Suma Activo Fijo	\$	1,859,177,117.08

Activo Diferido

Almacén	\$	6,289,637.35
Obras de arte		356,625.00
Gastos de instalación		1,356,422.92
Animales de trabajo		2,131,134.38
Pagos anticipados		1,121,262.72
Suma activo diferido	\$	11,255,082.37
Total activo	\$	4,133,672,621.32

Septiembre 2011

Pasivo y Patrimonio

Pasivo

Cuentas por pagar	\$	76,007,930.36
Proveedores		1,993,727.56
Sueldos por pagar		981,148.43
Impuestos por pagar		56,076,003.66
Acreedores diversos		795,903,478.35
Pasivo circulante		
Total pasivo	\$	930,962,288.36

Patrimonio

Patrimonio	\$	2,937,214,367.37
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-	46,291,482.09
Diferencia en operación acumulada		79,716,215.23
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo		42,643,446.40
Remanente por aplicar/ déficit		189,427,786.05
Suma patrimonio	\$	3,202,710,332.96
Total pasivo más patrimonio	\$	4,133,672,621.32


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


Mtra. Laura Elena Islas Márquez
Contralora General


C.P. Carlos Daniel García Reyes
Coordinador de la División de Administración y Finanzas


L.C. Armando Sánchez Pérez
Director de Recursos Financieros


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

Estados de Ingresos y Egresos

Ingresos

Cuotas por servicios educativos	\$	1,345,955.00
Cuotas por servicios educativos (esp. y doct.)		10,000.00
Cuotas por derecho		1,946,800.00
Ingresos por servicios		995,568.82
Ingresos por donativos		87,472.95
Ingresos por intereses		3,200,255.49
Otros Ingresos		5,069,673.21
Recursos Complementarios		25,375,007.15
Recursos por incorporaciones		211,830.00
Subsidio federal		65,933,201.90
Subsidio estatal		19,744,293.59
Suma de ingresos	\$	123,920,058.11

Septiembre 2011

Egresos

Personal académico T/C	\$	16,063,865.58
Personal académico M/T		244,550.16
Profesores por asignatura		10,604,152.80
Administrativos		3,780,225.30
Personal de mandos medios y superiores		4,900,280.60
Honorarios		2,997,760.89
Prestaciones académicas T/C		4,436,658.13
Prestaciones académicas M/T		159,469.23
Prestaciones maestros por horas		7,508,168.69
Prestaciones administrativos		3,023,526.12
Prestaciones mandos medios y superiores		2,208,173.94
Prestaciones académicos T/C perfil PROMEP		4,436,542.91
Servicios		17,389,050.03
Materiales y artículos		3,111,343.94
Conservación		890,952.92
Formación y capacitación del personal		2,576,011.86
Asignaciones		4,264,221.28
Otros gastos		39.03
Gastos de inversión		10,388,632.35
Suma de Egresos	\$	98,983,625.76
Remanente por aplicar / déficit	\$	24,936,432.35

Septiembre 2011



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

Narciso Mendoza No. 303
Col. Morelos
Pachuca, Hgo.
C.P. 42040
Tel. 771 71 8 70 84
Fax 771 71 8 34 77
www.rcfiscalc.com.mx
rc_asesor@hotmial.com

Honorable Consejo Universitario
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

He examinado el Estado de Situación Patrimonial de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo al 30 de Septiembre de 2011, los correspondientes Estados de Ingresos, Egresos e Inversiones; 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 consideré 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 Septiembre de 2011, el excedente de Ingresos sobre Egresos del mes y su ejercicio presupuestal por el período concluido en esta 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. 385

Pachuca, Hgo.
Octubre 2011

Estados Financieros



Cuenta

Estado de Origen y Aplicación de Recursos de agosto a septiembre del 2011

	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Fondo Revolvente	\$ 102,885.54	\$ 122,100.54	\$ 19,215.00	\$ 0.00
Bancos	93,851,409.83	90,547,693.17	0.00	3,303,716.66
Inversiones financieras	992,156,875.32	1,061,326,578.62	69,169,703.30	0.00
Deudores diversos	61,721,176.46	60,558,938.51	0.00	1,162,237.95
Clientes y cuentas incobrables	3,444,493.26	3,540,841.02	96,347.76	0.00
Subsidio para el empleo	1,423,114.08	1,428,295.21	5,181.13	0.00
Cuentas por cobrar	1,494,742.60	1,092,225.92	0.00	402,516.68
Otros activos	131,300.00	131,300.00	0.00	0.00
Fondo de fideicomiso	1,038,667,495.46	1,018,080,937.59	0.00	20,586,557.87
Anticipos	26,447,911.29	26,411,511.29	0.00	36,400.00
Terrenos	48,961,860.00	48,961,860.00	0.00	0.00
Edificios	733,312,265.48	733,312,265.48	0.00	0.00
Construcciones en proceso	290,521,513.14	296,466,388.52	5,944,875.38	0.00
Acervo bibliográfico	60,746,430.38	61,972,221.26	1,225,790.88	0.00
Maquinaria pesada y equipo estacionario	4,411,317.04	4,411,317.04	0.00	0.00
Equipo de transporte	26,334,072.37	26,415,630.61	81,558.24	0.00
Aparatos, maquinaria y útiles diversos	83,778,632.04	84,327,755.63	549,123.59	0.00
Aparatos y útiles científicos	202,144,607.11	204,123,340.37	1,978,733.26	0.00
Mobiliario y equipo de oficina	32,142,297.23	32,298,178.99	155,881.76	0.00
Mobiliario y equipo escolar	284,802,850.52	290,908,244.56	6,105,394.04	0.00
Equipo de cómputo de oficina	75,577,142.95	75,979,914.62	402,771.67	0.00
Almacén	5,410,179.89	6,289,637.35	879,457.46	0.00
Obras de Arte	356,625.00	356,625.00	0.00	0.00
Gastos de instalación	1,349,809.68	1,356,422.92	6,613.24	0.00
Animales de trabajo	2,140,410.98	2,131,134.38	0.00	9,276.60
Pagos anticipados	896,262.72	1,121,262.72	225,000.00	0.00
		SUMA	\$ 86,845,646.71	\$ 25,500,705.76
Cuentas por pagar	\$ 49,165,419.85	\$ 76,007,930.36	\$ 26,842,510.51	\$ 0.00
Proveedores	2,047,456.21	1,993,727.56	0.00	53,728.65
Sueldos por pagar	981,148.43	981,148.43	0.00	0.00
Impuestos por pagar	60,524,071.14	56,076,003.66	0.00	4,448,067.48
Acreeedores diversos	792,167,745.48	795,903,478.35	3,735,732.87	0.00
		SUMA	\$ 30,578,243.38	\$ 4,501,796.13
Patrimonio	\$ 2,926,825,735.02	\$ 2,937,214,367.37	\$ 10,388,632.35	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	- 46,234,911.09	- 46,291,482.09	0.00	56,571.00
Diferencia en operación acumulada	79,716,215.23	79,716,215.23	0.00	0.00
Incremento p/revaluación terrenos, mob. y equipo	42,643,446.40	42,643,446.40	0.00	0.00
Remanente por aplicar / déficit	164,491,353.70	189,427,786.05	24,936,432.35	0.00
		SUMA	\$ 35,325,064.70	\$ 56,571.00

Origen

Disminución de activos	\$ 25,500,705.76
Aumento de pasivos	30,578,243.38
Aumento cuentas de patrimonio	35,325,064.70
Total de orígenes	\$ 91,404,013.84

Resumen

Aumento de activos	\$ 86,845,646.71
Disminución de pasivos	4,501,796.13
Disminución cuentas patrimonio	56,571.00
Total de aplicaciones	\$ 91,404,013.84

Aplicación

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.

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). 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 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 Inter Municipales.

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 y en el mes de enero de 2010 se incorporan al Patronato Universitario.

Nota 14. Activos fijos. El saldo de ésta contabilidad 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 septiembre del 2011

Fideicomiso académico	\$ 564'720,699.08
Fideicomiso administrativo	\$ 168'391,044.98
TOTAL	\$ 733'111,744.06

Nota 16. 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 ascendieron a \$4219,346.80 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.