

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

U n i v e r s i d a d A u t ó n o m a d e l E s t a d o d e H i d a l g o



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 el 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 pensión**
Se otorgan vales de pensión de acuerdo al contrato colectivo al personal académico y administrativo.
- 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 conmutador 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.

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
Suma 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

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

C.P. David Alejandro Ávila Cortes
Director Financiero

Lic. Gonzalo I. Villagas de la Concha
Contralor de la Gestión Universitaria

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

Estado de Ingresos y Egresos

Estado de Ingresos y Egresos	
Mayo 2007	
INGRESOS	
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
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	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
Clientes 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	53,130,126.74	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
SUMA			20,931,143.31	27,299,472.11
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
Incremento 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
SUMA			5,030,339.12	11,398,667.92

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