

# DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS

Informe Financiero Trimestral  
Enero - Marzo 2015



# UADY

UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN



## Estado de Situación Financiera

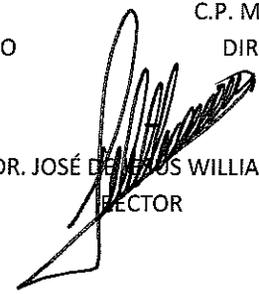
al 31 de Marzo del 2015

(Miles de Pesos)

ACTIVO	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>Circulante</b>			
Efectivo y equivalentes	504,394		504,394
Fondos con afectación específica		153,304	153,304
Efectivo a recibir	27,282	33	27,315
Bienes o servicios a recibir	6,705	3,346	10,051
Inventarios	12,312		12,312
<b>Total activo circulante</b>	<b>550,693</b>	<b>156,683</b>	<b>707,376</b>
<b>No circulante</b>			
Bienes muebles	74,915	405,984	480,899
Bienes inmuebles e inversión en obra pública	491,585	344,585	836,170
<b>Total activo no circulante</b>	<b>566,500</b>	<b>750,569</b>	<b>1317,069</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,117,193</b>	<b>907,252</b>	<b>2,024,445</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Corto plazo</b>			
Cuentas por pagar	51,726	1,992	53,718
<b>Total pasivo</b>	<b>51,726</b>	<b>1,992</b>	<b>53,718</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio generado	847,565	750,596	1,598,161
Disponible inicial de años anteriores		160,953	160,953
Resultado del ejercicio	217,902	-6,289	211,613
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,065,467</b>	<b>905,260</b>	<b>1,970,727</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1,117,193</b>	<b>907,252</b>	<b>2,024,445</b>

  
C.P. MERCEDES CÁRDENAS RUIZ  
COORDINADORA GENERAL DE DESARROLLO  
FINANCIERO

  
C.P. MANUEL ESCOFFIÉ AGUILAR, M.I.  
DIRECTOR GENERAL DE FINANZAS  
Y ADMINISTRACION

  
DR. JOSÉ DE JESÚS WILLIAMS  
DIRECTOR

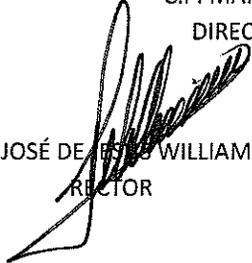


**Estado de Ingresos y Egresos**  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2015  
(Miles de Pesos)

	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>INGRESOS</b>			
Subsidio federal	489,469		489,469
Subsidio estatal	57,543		57,543
<b>Subsidios</b>	<b>547,012</b>		<b>547,012</b>
Inscripciones	40,977		40,977
Servicios derivados de actividades educativas	7,329		7,329
<b>Ingresos académicos</b>	<b>48,306</b>		<b>48,306</b>
<b>Proyectos y programas</b>		<b>10,157</b>	<b>10,157</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>23,847</b>		<b>23,847</b>
<b>Productos financieros</b>	<b>2,434</b>	<b>1,386</b>	<b>3,820</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>621,599</b>	<b>11,543</b>	<b>633,142</b>
<b>EGRESOS</b>			
Remuneraciones	173,811		173,811
Prestaciones sociales y económicas	106,172		106,172
Estímulo al personal	3,241		3,241
Pensión jubilatoria	63,431		63,431
<b>Servicios personales</b>	<b>346,655</b>		<b>346,655</b>
Servicios generales	44,190	6,579	50,769
Materiales y suministros	6,936	2,478	9,414
Transferencias y otras ayudas	2,029	1,815	3,844
Otros gastos	762	726	1,488
<b>Gastos de operación</b>	<b>53,917</b>	<b>11,598</b>	<b>65,515</b>
Adquisición de bienes muebles	2,100	4,296	6,396
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública	1,025	1,938	2,963
<b>Gastos de inversión</b>	<b>3,125</b>	<b>6,234</b>	<b>9,359</b>
<b>Total egresos</b>	<b>403,697</b>	<b>17,832</b>	<b>421,529</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>217,902</b>	<b>-6,289</b>	<b>211,613</b>

  
C.P. MERCEDES CÁRDENAS RUIZ  
COORDINADORA GENERAL DE DESARROLLO  
FINANCIERO

  
C.P. MANUEL ESCOFFÉ AGUILAR, M.I.  
DIRECTOR GENERAL DE FINANZAS  
Y ADMINISTRACION

  
DR. JOSÉ DE JESÚS WILLIAMS  
RECTOR



**Estado de Ingresos y Egresos**  
**Fondo de Operación Genérico**  
**Acumulado por Trimestre**  
**Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015**  
**(Miles de Pesos)**

	<b>Enero Marzo</b>
<b>INGRESOS</b>	
Subsidio federal	489,469
Subsidio estatal	57,543
<b>Subsidios</b>	<b>547,012</b>
Inscripciones	40,977
Servicios derivados de actividades educativas	7,329
<b>Ingresos académicos</b>	<b>48,306</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>23,847</b>
<b>Productos financieros</b>	<b>2,434</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>621,599</b>
<b>EGRESOS</b>	
Remuneraciones	173,811
Prestaciones sociales y económicas	106,172
Estímulo al personal	3,241
Pensión jubilatoria	63,431
<b>Servicios personales</b>	<b>346,655</b>
Servicios generales	44,190
Materiales y suministros	6,936
Transferencias y otras ayudas	2,029
Otros gastos	762
<b>Gastos de operación</b>	<b>53,917</b>
Adquisición de bienes muebles	2,100
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública	1,025
<b>Gastos de inversión</b>	<b>3,125</b>
<b>Total egresos</b>	<b>403,697</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>217,902</b>



**UADY**  
UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

**Servicios Personales**  
**Fondo de Operación Genérico**  
**Acumulado por Trimestre**  
(Miles de Pesos)

<b>Remuneraciones</b>	<b>Enero Marzo</b>
Personal académico	83,939
Personal administrativo	22,576
Personal directivo	16,894
Remuneraciones adicionales y especiales	50,402
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>173,811</b>



**Servicios Personales**  
**Fondo de Operación Genérico**  
**Acumulado por Trimestre**  
(Miles de Pesos)

<b>Prestaciones sociales y económicas</b>	<b>Enero Marzo</b>
<b>Prestaciones de seguridad social</b>	
Servicio médico	28,092
Fondo de jubilación	9,293
Fondo de ahorro para el retiro	1,745
Fondo de vivienda	9,337
Sub total	48,467
<b>Prestaciones personal activo</b>	
Despensa	17,678
Impuesto sobre la Renta	23,247
Ayuda de Renta	4,813
Incentivo por más de 30 años de servicio	6,236
Incentivo por 25 años de servicio	876
Ayuda de transporte	1,630
Apoyo material didáctico	1,060
Otras prest. derivadas de los contratos colectivos de trabajo	412
Guarderías	295
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	454
Ayuda p/gastos de defunción	
Compensación 5 días al año	12
Uniformes y prendas de protección	992
Día del maestro	
Día del empleado	
Sub total	57,705
<b>Total prestaciones sociales y económicas</b>	<b>106,172</b>



**Servicios Personales**  
**Fondo de Operación Genérico**  
**Acumulado por Trimestre**  
(Miles de Pesos)

<b>Pension jubilatoria</b>	<b>Enero Marzo</b>
Pensión	32,694
Antigüedad	23,180
Despensa	3,451
Impuesto sobre la renta	814
Ayuda de renta	1,706
Aguinaldo	
Compensación anual jubilados	
Prima de antigüedad por fallecimiento	
Ayuda para gastos de defunción	
Prima de antigüedad por jubilación	1,562
Día del empleado	
Día del maestro	
Compensación 5 días al año	
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	17
Prima Vacacional	
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	7
<b>Total pensión jubilatoria</b>	<b>63,431</b>



**Gastos de Operación**  
**Fondo de Operación Genérico**  
**Acumulado por Trimestre**  
(Miles de Pesos)

<b>Servicios generales</b>	<b>Enero Marzo</b>
Servicios básicos	7,778
Servicios de arrendamiento	1,576
Servicios profesionales, científicos y técnicos	16,865
Servicios financieros, bancarios y comerciales	984
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,221
Servicios de comunicación social y publicidad	1,030
Servicio de traslado y viáticos	2,710
Servicios oficiales	5,329
Otros servicios generales	4,697
<b>Total servicios generales</b>	<b>44,190</b>

<b>Materiales</b>	<b>Enero Marzo</b>
Materiales de administración y emisión de documentos	1,772
Alimentos y utensilios	831
Materias primas, materiales de producción y comercialización	491
Materiales, artículos de construcción y reparación	403
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,706
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,150
Vestuarios, prendas de protección y artículos deportivos	313
Herramientas, refacciones y accesorios	270
<b>Total materiales</b>	<b>6,936</b>



**Efectivo y Bienes o Servicios a Recibir**  
**Fondo de Operación Genérico**  
**Al 31 de Marzo de 2015**  
**(Miles de Pesos)**

<b>Efectivo a recibir</b>	<b>Presupuesto Ordinario</b>	<b>Ingresos Propios</b>	<b>Total</b>
Clientes		3,940	3,940
Funcionarios y empleados		74	74
Deudores diversos	20,890	1,732	22,622
Otros derechos a recibir	552	94	646
<b>Total efectivo a recibir</b>	<b>21,442</b>	<b>5,840</b>	<b>27,282</b>

<b>Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>Presupuesto Ordinario</b>	<b>Ingresos Propios</b>	<b>Total</b>
Gastos por comprobar	4,453	2,205	6,658
Anticipo a proveedores		47	47
<b>Total bienes o servicios a recibir</b>	<b>4,453</b>	<b>2,252</b>	<b>6,705</b>



**UADY**  
UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

**Cuentas por Pagar**  
**Fondo de Operación Genérico**  
**Al 31 de Marzo de 2015**  
(Miles de Pesos)

Cuentas por pagar	Fondo de Operación Genérico		Total
	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	
Proveedores	8,886	415	9,301
Acreedores diversos	26,202	878	27,080
Impuestos por pagar	15,101	244	15,345
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>50,189</b>	<b>1,537</b>	<b>51,726</b>



**Estado de Ingresos y Egresos**  
**Fondo de Operación Específico**  
**Acumulado por Trimestre**  
**Del 1 Enero al 31 de Marzo de 2015**  
**(Miles de Pesos)**

	<b>Enero Marzo</b>
<b>INGRESOS</b>	
Proyectos y programas	10,157
Productos financieros	1,386
<b>Total ingresos</b>	<b>11,543</b>
<b>EGRESOS</b>	
Servicios generales	6,579
Materiales y suministros	2,478
Transferencias y otras ayudas	1,815
Otros Gastos	726
<b>Gastos de operación</b>	<b>11,598</b>
Adquisición de bienes muebles	4,296
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública	1,938
<b>Gastos de inversión</b>	<b>6,234</b>
<b>Total egresos</b>	<b>17,832</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-6,289</b>



**UADY**  
UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

**Estado de Ingresos y Egresos**  
**Fondo de Operación Específico**  
**Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015**  
(Miles de Pesos)

	PROFOCIE	CALIDAD EDUCATIVA	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
<b>Ingresos</b>							
Proyectos y programas			66		7,662	2,429	10,157
Productos financieros	271	153	26	178		758	1,386
<b>Total ingresos</b>	<b>271</b>	<b>153</b>	<b>92</b>	<b>178</b>	<b>7,662</b>	<b>3,187</b>	<b>11,543</b>
<b>Egresos</b>							
Servicios generales	604	2,831	147		657	2,340	6,579
Materiales y suministros	267	16	135		1,030	1,030	2,478
Transferencias y otras ayudas			387		1,091	337	1,815
Otros gastos					339	387	726
Adquisición de bienes muebles	3,431	7	36		627	195	4,296
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública				1,930			1,938
<b>Total egresos</b>	<b>4,302</b>	<b>2,854</b>	<b>705</b>	<b>1,930</b>	<b>3,752</b>	<b>4,289</b>	<b>17,832</b>

## Saldos Disponibles por Fuente de Financiamiento

### Fondo de Operación Específico

Al 31 de Marzo de 2015

(Miles de pesos)

	PROFOCIE	CALIDAD EDUCATIVA	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
<b>Ingresos</b>							
Proyectos y programas			66		7,662	2,429	10,157
Productos financieros	271	153	26	178		758	1,386
<b>Total ingresos</b>	<b>271</b>	<b>153</b>	<b>92</b>	<b>178</b>	<b>7,662</b>	<b>3,187</b>	<b>11,543</b>
<b>Disponible inicial</b>	<b>46,065</b>	<b>20,880</b>	<b>18,793</b>	<b>23,627</b>	<b>26,530</b>	<b>25,048</b>	<b>160,943</b>
Mas: cancelación de egresos años anteriores	137	14	7		56	145	359
Menos: devolución por cancelación proyectos	9	19			251	70	349
<b>Total disponible inicial</b>	<b>46,193</b>	<b>20,875</b>	<b>18,800</b>	<b>23,627</b>	<b>26,335</b>	<b>25,123</b>	<b>160,953</b>
<b>Egresos</b>							
Servicios generales	604	2,831	147		657	2,340	6,579
Materiales y suministros	267	16	135		1,030	1,030	2,478
Transferencias y otras ayudas			387		1,091	337	1,815
Otros gastos					339	387	726
Adquisición de bienes muebles	3,431	7	36		627	195	4,296
Adq. de bienes inmuebles e inversión en obra pública				1,930	8		1,938
<b>Total egresos</b>	<b>4,302</b>	<b>2,854</b>	<b>705</b>	<b>1,930</b>	<b>3,752</b>	<b>4,289</b>	<b>17,832</b>
Menos: gastos por comprobar	190	527	71		395	1,701	2,884
Menos: anticipo a proveedores	454				8		462
<b>Total de bienes o servicios a recibir</b>	<b>644</b>	<b>527</b>	<b>71</b>		<b>403</b>	<b>1,701</b>	<b>3,346</b>
<b>Saldo disponible</b>	<b>41,518</b>	<b>17,647</b>	<b>18,116</b>	<b>21,875</b>	<b>29,842</b>	<b>22,320</b>	<b>151,318</b>



**Saldos Disponibles al 31 de Marzo de 2015**  
**Fondo de Terceros**  
(Miles de Pesos)

<b>Fideicomiso</b>	<b>Fondo de Terceros</b>	<b>Prestamos por Recuperar</b>	<b>Saldo Disponible</b>
Personal académico	992,492		992,492
Personal directivo y confianza	158,663		158,663
Personal administrativo	131,057		131,057
<b>Fondo de jubilacion</b>	<b>1,282,212</b>		<b>1,282,212</b>
Personal académico	135,646		135,646
Personal directivo y confianza	44,343		44,343
Personal administrativo	35,302		35,302
<b>Fondo de ahorro para el retiro</b>	<b>215,291</b>		<b>215,291</b>
<b>Fondo de vivienda</b>	<b>597,608</b>	<b>286,176</b>	<b>311,432</b>
<b>Fondo de prestamos a trabajadores</b>	<b>16,020</b>	<b>10,167</b>	<b>5,853</b>
<b>Caja de ahorro empleados de la UADY</b>	<b>6,732</b>		<b>6,732</b>
<b>Total</b>	<b>2,117,863</b>	<b>296,343</b>	<b>1,821,520</b>



**Jorge C. Bolio Castellanos  
y Asociados, S.C.**

Contadores Públicos y Consultores

Mérida, Yuc; a 14 de mayo de 2015.

**Señores integrantes del  
H. CONSEJO UNIVERSITARIO DE LA  
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE YUCATAN.  
Presente.**

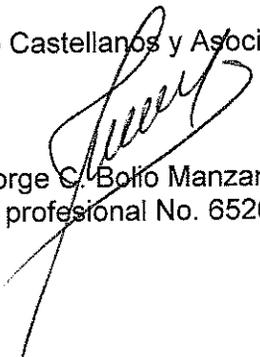
Hemos examinado el Estado de Ingresos y Egresos, que se emite en cumplimiento de las disposiciones de la Ley Orgánica de la Universidad Autónoma de Yucatán, correspondiente al período comprendido del 1º. de enero al 31 de marzo de 2015. Dicho estado financiero es responsabilidad de la Dirección General de Finanzas y Administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base a nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las Normas de Información Financieras las cuales requieren que los ingresos y egresos se reconozcan cuando se devengan o realizan. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las Normas de Información Financiera utilizadas y de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión el Estado financiero que se acompaña, presenta razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los ingresos, egresos y cambios en el patrimonio contable de la Universidad Autónoma de Yucatán, por el período comprendido del 1º. de enero al 31 de marzo de 2015 de conformidad con las Normas de Información Financiera y disposiciones aplicables de la Ley Orgánica de la propia Institución.

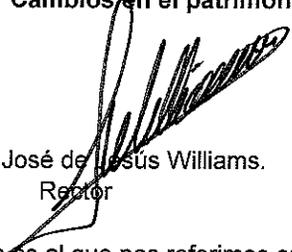
Atentamente.

Jorge C. Bolio Castellanos y Asociados, S.C.

  
C.P.C. Jorge C. Bolio Manzanares.  
Cédula profesional No. 652608.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE YUCATAN**  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL PERIODO**  
**COMPRENDIDO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015.**  
(Miles de pesos )

<u>INGRESOS:</u>	<u>Fondo de operación</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Genérico</u>	<u>Específico</u>	
Subsidio Federal	\$ 489,469	\$	\$ 489,469
Subsidio Estatal	57,543		57,543
<i>Total subsidios</i>	\$ 547,012	\$	\$ 547,012
Inscripciones	40,977		40,977
Servicios derivados de actividades educativas	7,329		7,329
<i>Total de Ingresos académicos</i>	\$ 48,306	\$	\$ 48,306
Proyectos y programas		10,157	10,157
Otros Ingresos	23,847		23,847
Productos financieros	2,434	1,386	3,820
<b>Total de ingresos</b>	\$ 621,599	\$ 11,543	\$ 633,142
<u>EGRESOS:</u>			
Remuneraciones	\$ 173,811	\$	\$ 173,811
Prestaciones sociales y económicas	106,172		106,172
Estímulo al personal	3,241		3,241
Pensión jubilatoria	63,431		63,431
<i>Total servicios personales</i>	\$ 346,655	\$	\$ 346,655
Servicios generales	44,190	6,579	50,769
Materiales y suministros	6,936	2,478	9,414
Transferencias y otras ayudas	2,029	1,815	3,844
Otros Gastos	762	726	1,488
<i>Total de gastos de operación</i>	\$ 53,917	\$ 11,598	\$ 65,515
Adquisición de bienes muebles	2,100	4,296	6,396
Adquisición de inmuebles e inversión obra pública	1,025	1,938	2,963
<i>Total gastos de inversión</i>	\$ 3,125	\$ 6,234	\$ 9,359
<b>Total de egresos</b>	\$ 403,697	\$ 17,832	\$ 421,529
<b>Cambios en el patrimonio</b>	\$ 217,902	\$ (6,289)	\$ 211,613

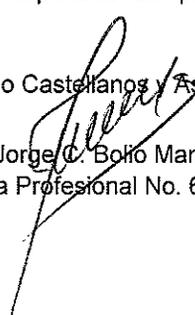
  
Dr. José de Jesús Williams.  
Rector

  
C.P. Manuel Escobar Aguilar., M.I.  
Director General de Finanzas y Administración.

El preinserto estado es al que nos referimos en nuestro dictamen adjunto sobre el Estado de Ingresos y Egresos de la Universidad Autónoma de Yucatán, por el período comprendido del 1o. de enero al 31 de marzo de 2015.

Mérida, Yuc; 14 de mayo de 2015.

Jorge C. Bolio Castellanos y Asociados, S.C.

  
C.P.C. Jorge C. Bolio Manzanares.  
Cédula Profesional No. 652608.