

**DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS  
Y ADMINISTRACION**

**Informe Financiero Trimestral  
Abril - Junio 2016**



**UADY**

**UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN**



## Estado de Ingresos y Egresos

Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016

(Miles de pesos)

INGRESOS	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Subsidio federal	541,582		541,582
Subsidio estatal	52,416		52,416
<b>Subsidios</b>	<b>593,998</b>		<b>593,998</b>
Inscripciones	33,247		33,247
Servicios derivados de actividades educativas	10,476		10,476
<b>Ingresos académicos</b>	<b>43,723</b>		<b>43,723</b>
<b>Proyectos y programas</b>		<b>25,184</b>	<b>25,184</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>14,030</b>		<b>14,030</b>
<b>Productos financieros</b>	<b>4,598</b>	<b>2,491</b>	<b>7,089</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>656,349</b>	<b>27,675</b>	<b>684,024</b>
EGRESOS			
Remuneraciones	181,525	28	181,553
Prestaciones de seguridad social	65,484		65,484
Prestaciones sociales y económicas	66,569		66,569
Estímulo al personal	-4,007	17	-3,990
Pensión jubilatoria	79,334		79,334
<b>Servicios personales</b>	<b>388,905</b>	<b>45</b>	<b>388,950</b>
Servicios generales	63,690	11,543	75,233
Materiales y suministros	19,213	7,962	27,175
Transferencias y otras ayudas	9,960	2,928	12,888
Otros gastos	543	7	550
<b>Gastos de operación</b>	<b>93,406</b>	<b>22,440</b>	<b>115,846</b>
Adquisición de bienes muebles	3,575	5,709	9,284
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública	1,484	3,311	4,795
<b>Gastos de inversión</b>	<b>5,059</b>	<b>9,020</b>	<b>14,079</b>
<b>Total egresos</b>	<b>487,370</b>	<b>31,505</b>	<b>518,875</b>
<b>Remanente (déficit) del período</b>	<b>168,979</b>	<b>(3,830)</b>	<b>165,149</b>

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

  
C.P. MANUEL ESCOFFRE AGUILAR, M.I.  
DIRECTOR GENERAL DE FINANZAS  
Y ADMINISTRACIÓN

  
DR. JOSÉ DE JESÚS WILLIAMS  
RECTOR



## Servicios Personales

Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016  
(Miles de pesos)

Remuneraciones	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Personal académico	88,175	28	88,203
Personal administrativo	23,534		23,534
Personal directivo	18,482		18,482
Remuneraciones adicionales y especiales	51,334		51,334
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>181,525</b>	<b>28</b>	<b>181,553</b>

Prestaciones de seguridad social	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicio médico	43,485		43,485
Fondo de jubilación	9,389		9,389
Fondo de ahorro para el retiro	2,760		2,760
Fondo de vivienda	9,850		9,850
<b>Total Prestaciones de seguridad social</b>	<b>65,484</b>		<b>65,484</b>

Prestaciones sociales y económicas	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Despensa	23,166		23,166
Impuesto sobre la Renta	23,046		23,046
Ayuda de Renta	5,433		5,433
Incentivo por más de 30 años de servicio	6,883		6,883
Incentivo por 25 años de servicio	386		386
Ayuda de transporte	1,843		1,843
Apoyo material didáctico	1,072		1,072
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	1,643		1,643
Guarderías	291		291
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	338		338
Ayuda p/gastos de defunción	32		32
Compensación 5 días al año			0
Uniformes y prendas de protección	616		616
Día del maestro	1,250		1,250
Día del empleado	570		570
<b>Total Prestaciones sociales y económicas</b>	<b>66,569</b>		<b>66,569</b>



## Servicios Personales

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2016  
(Miles de pesos)

<b>Pensión jubilatoria</b>	<b>Fondo de operación genérico</b>
Pensión	38,226
Antigüedad	27,232
Despensa	6,424
Impuesto sobre la renta	872
Ayuda de renta	2,193
Día del empleado	207
Día del maestro	518
Prima de antigüedad por jubilación	3,145
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	497
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	20
<b>Total pensión jubilatoria</b>	<b>79,334</b>



## Gastos de Operación

Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016

(Miles de pesos)

Servicios generales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicios básicos	10,230	34	10,264
Servicios de arrendamiento	3,457	406	3,863
Servicios profesionales, científicos y técnicos	18,606	7,976	26,582
Servicios financieros, bancarios y comerciales	854	62	916
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	11,140	744	11,884
Servicios de comunicación social y publicidad	807	2	809
Servicio de traslado y viáticos	6,162	2,153	8,315
Servicios oficiales	8,063	32	8,095
Otros servicios generales	4,371	134	4,505
<b>Total servicios generales</b>	<b>63,690</b>	<b>11,543</b>	<b>75,233</b>

Materiales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Materiales de administración y emisión de documentos	4,490	1,485	5,975
Alimentos y utensilios	2,440	228	2,668
Materias primas, materiales de producción y comercialización	824	106	930
Materiales, artículos de construcción y reparación	1,255	75	1,330
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,635	5,008	8,643
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,090	765	2,855
Vestuarios, prendas de protección y artículos deportivos	951	19	970
Herramientas, refacciones y accesorios	3,528	276	3,804
<b>Total materiales</b>	<b>19,213</b>	<b>7,962</b>	<b>27,175</b>

## Informe de Ingresos y Egresos Trimestral por Fuente de Financiamiento

Abril - Junio 2016  
(Miles de pesos)

	SUBSIDIO FEDERAL	SUBSIDIO ESTADAL	INGRESOS PROPIOS	PROFOCIE	CALIDAD EDUCATIVA	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
<b>Ingresos</b>										
Subsidios	541,582	52,416								593,998
Ingresos académicos			43,723							43,723
Proyectos y programas				8		2,227	5,212	4,457	13,280	25,184
Otros ingresos			14,030							14,030
Productos financieros	1,653	143	2,802	133	4	44	326		1,984	7,089
<b>Total ingresos</b>	<b>543,235</b>	<b>52,559</b>	<b>60,555</b>	<b>141</b>	<b>4</b>	<b>2,271</b>	<b>5,538</b>	<b>4,457</b>	<b>15,264</b>	<b>684,024</b>
<b>Egresos</b>										
Servicios personales	364,156	26,983	-	-16	-2			63		388,950
Servicios generales	26,894	3	36,793	1,928	891	691		1,474	6,559	75,233
Materiales y suministros	2,815		16,398	2,044	2	464		1,539	3,913	27,175
Transferencias y otras ayudas	282		9,678	44		460		1,877	547	12,888
Otros gastos			543						7	550
Adquisición de bienes muebles	93		3,482	2,344		326		2,266	773	9,284
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública			1,484				2,779	532		4,795
<b>Total egresos</b>	<b>394,240</b>	<b>26,986</b>	<b>66,144</b>	<b>6,344</b>	<b>891</b>	<b>1,941</b>	<b>2,779</b>	<b>7,751</b>	<b>11,799</b>	<b>518,875</b>



## Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2016  
(Miles de pesos)

ACTIVO	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>Circulante</b>			
Efectivo y equivalentes	582,365		582,365
Fondos con afectación específica		159,258	159,258
Efectivo a recibir	5,205		5,205
Bienes o servicios a recibir	9,518	35,304	44,822
Inventarios	11,639		11,639
<b>Total activo circulante</b>	<b>608,727</b>	<b>194,562</b>	<b>803,289</b>
<b>No Circulante</b>			
Bienes muebles	87,324	399,767	487,091
Bienes inmuebles e inversión en obra pública	478,212	363,405	841,617
<b>Total activo no circulante</b>	<b>565,536</b>	<b>763,172</b>	<b>1,328,708</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,174,263</b>	<b>957,734</b>	<b>2,131,997</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Corto plazo</b>			
Cuentas por pagar	23,590	35,356	58,946
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>23,590</b>	<b>35,356</b>	<b>58,946</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio contribuido			
Patrimonio generado	913,749	749,374	1,663,123
Disponible inicial de años anteriores		164,127	164,127
Resultado del ejercicio	236,924	8,877	245,801
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,150,673</b>	<b>922,378</b>	<b>2,073,051</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1,174,263</b>	<b>957,734</b>	<b>2,131,997</b>

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

  
C.P. MANUEL ESCOFFIE AGUILAR, M.I.  
DIRECTOR GENERAL DE FINANZAS  
Y ADMINISTRACIÓN

  
DR. JOSÉ DE JESÚS WILLIAMS  
RECTOR



## Efectivo y Bienes o Servicios a Recibir

### Fondo de Operación Genérico

Al 30 de Junio 2016  
(Miles de pesos)

Efectivo a recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Clientes	-	2,246	2,246
Deudores diversos	870	1,164	2,034
Otros derechos a recibir	678	247	925
<b>Total efectivo a recibir</b>	<b>1,548</b>	<b>3,657</b>	<b>5,205</b>

Bienes o Servicios a Recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Gastos por comprobar	7,871	1,628	9,499
Anticipo a proveedores		19	19
<b>Total bienes o servicios a recibir</b>	<b>7,871</b>	<b>1,647</b>	<b>9,518</b>

## Integración de Saldos Disponibles por Fuente de Financiamiento

### Fondo de Operación Específico

Enero – Junio 2016  
(Miles de pesos)

	PROFOCIE	CALIDAD EDUCATIVA	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
Disponible inicial	13,845	19,216	19,744	29,612	25,621	56,759	164,797
Mas: cancelación de egresos años anteriores					101	1,308	1,409
Menos: devolución por cancelación proyectos	38			8	1,966	67	2,079
<b>Total disponible inicial</b>	<b>13,807</b>	<b>19,216</b>	<b>19,744</b>	<b>29,604</b>	<b>23,756</b>	<b>58,000</b>	<b>164,127</b>
Ingresos							
Proyectos y programas	10		2,278	5,212	8,819	22,861	39,180
Productos financieros	195	18	69	481	1	3,305	4,069
<b>Total ingresos</b>	<b>205</b>	<b>18</b>	<b>2,347</b>	<b>5,693</b>	<b>8,820</b>	<b>26,166</b>	<b>43,249</b>
Egresos							
Servicios personales					401		401
Servicios generales	3,375	2,370	821		2,724	8,882	18,172
Materiales y suministros	2,283	197	679		2,290	4,899	10,348
Transferencias y otras ayudas	46	36	981		3,441	911	5,415
Otros gastos		29				7	36
Adquisición de bienes muebles	3,301		561		2,971	1,078	7,911
Adq. de bienes inmuebles e inversión en obra pública				5,110	777		5,887
<b>Total egresos</b>	<b>9,005</b>	<b>2,632</b>	<b>3,042</b>	<b>5,110</b>	<b>12,604</b>	<b>15,777</b>	<b>48,170</b>
Menos: gastos por comprobar	256		9	920	1,316	32,649	35,150
Menos: anticipo a proveedores	154						154
<b>Total de bienes o servicios a recibir</b>	<b>410</b>		<b>9</b>	<b>920</b>	<b>1,316</b>	<b>32,649</b>	<b>35,304</b>
<b>Más: traspasos entre fondos</b>		(16,441)					35,356
<b>Saldo disponible</b>	<b>4,597</b>	<b>161</b>	<b>19,040</b>	<b>29,267</b>	<b>18,656</b>	<b>87,537</b>	<b>159,258</b>



**Cuentas por pagar**  
**Fondo de Operación Genérico**  
Al 30 de Junio 2016  
(Miles de pesos)

Cuentas por pagar	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Proveedores	5,561	364	5,925
Acreedores diversos	3,497	642	4,139
Impuestos por pagar	13,414	112	13,526
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>22,472</b>	<b>1,118</b>	<b>23,590</b>



## Estado de Actividades

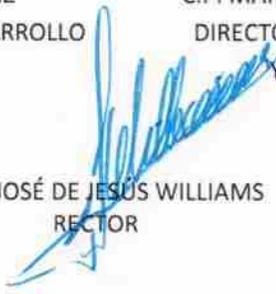
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2016

(Miles de pesos)

	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>INGRESOS</b>			
Subsidio federal	924,276		924,276
Subsidio estatal	104,833		104,833
<b>Subsidios</b>	<b>1,029,109</b>		<b>1,029,109</b>
Inscripciones	83,580		83,580
Servicios derivados de actividades educativas	24,578		24,578
<b>Ingresos académicos</b>	<b>108,158</b>		<b>108,158</b>
<b>Proyectos y programas</b>		<b>39,180</b>	<b>39,180</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>38,801</b>		<b>38,801</b>
<b>Productos financieros</b>	<b>7,395</b>	<b>4,069</b>	<b>11,464</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>1,183,463</b>	<b>43,249</b>	<b>1,226,712</b>
<b>EGRESOS</b>			
Remuneraciones	359,680	297	359,977
Prestaciones de seguridad social	126,476		126,476
Prestaciones sociales y económicas	138,402	12	138,414
Estímulo al personal	12,161	92	12,253
Pensión jubilatoria	153,188		153,188
<b>Servicios personales</b>	<b>789,907</b>	<b>401</b>	<b>790,308</b>
Servicios generales	112,456	18,172	130,628
Materiales y suministros	29,767	10,348	40,115
Transferencias y otras ayudas	13,288	5,415	18,703
Otros gastos	1,121	36	1,157
<b>Gastos de operación</b>	<b>156,632</b>	<b>33,971</b>	<b>190,603</b>
<b>Total egresos</b>	<b>946,539</b>	<b>34,372</b>	<b>980,911</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>236,924</b>	<b>8,877</b>	<b>245,801</b>

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

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

  
DR. JOSÉ DE JESÚS WILLIAMS  
RECTOR



# UADY

UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

## Fondo de terceros

Saldos Disponibles al 30 de Junio de 2016

(Miles de pesos)

Fideicomiso	Fondo de Terceros	Prestamos por Recuperar	Saldo Disponible
Personal académico	1,136,563		1,136,563
Personal directivo y confianza	201,403		201,403
Personal administrativo	159,640		159,640
<b>Fondo de jubilación</b>	<b>1,497,606</b>		<b>1,497,606</b>
Personal académico	139,903		139,903
Personal directivo y confianza	45,299		45,299
Personal administrativo	35,298		35,298
<b>Fondo de ahorro para el retiro</b>	<b>220,500</b>		<b>220,500</b>
<b>Fondo de vivienda</b>	<b>590,806</b>	<b>293,530</b>	<b>297,276</b>
<b>Fondo de préstamos a trabajadores</b>	<b>16,944</b>	<b>12,620</b>	<b>4,324</b>
<b>Caja de ahorro empleados de la UADY</b>	<b>8,923</b>		<b>8,923</b>
<b>Total</b>	<b>2,334,779</b>	<b>306,150</b>	<b>2,028,629</b>



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

Contadores Públicos y Consultores

Mérida, Yuc; a 22 de agosto de 2016.

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

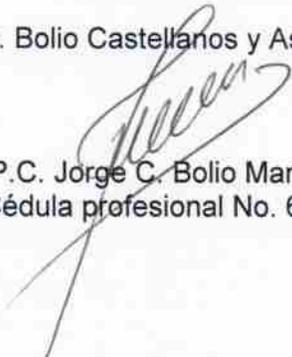
Hemos examinado el Estado de Ingresos y Egresos, que se emite en cumplimiento de las disposiciones de la Ley Orgánica de la Universidad Autónoma de Yucatán, correspondiente al período comprendido del 1º. de abril al 30 de junio de 2016. Dicho estado financiero es responsabilidad de la Dirección General 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 Internacionales de Auditoría, 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 Financiera 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 políticas contables y Normas de Información Financiera utilizadas, para la obtención y 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 y egresos de la Universidad Autónoma de Yucatán, por el período comprendido del 1º. de abril al 30 de junio de 2016 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 1º DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016.**  
**( Miles de pesos )**

<u>INGRESOS:</u>	<u>Fondo de operación</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Genérico</u>	<u>Específico</u>	
Subsidio Federal	\$ 541,582	\$	\$ 541,582
Subsidio Estatal	52,416		52,416
<i>Total subsidios</i>	<u>\$ 593,998</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 593,998</u>
Inscripciones	33,247		33,247
Servicios derivados de actividades educativas	10,476		10,476
<i>Total de Ingresos académicos</i>	<u>\$ 43,723</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 43,723</u>
Proyectos y programas		25,184	25,184
Otros Ingresos	14,030		14,030
Productos financieros	4,598	2,491	7,089
<b>Total de ingresos</b>	<u><u>\$ 656,349</u></u>	<u><u>\$ 27,675</u></u>	<u><u>\$ 684,024</u></u>
<u>EGRESOS:</u>			
Remuneraciones	\$ 181,525	\$ 28	\$ 181,553
Prestaciones de seguridad social	65,484		65,484
Prestaciones sociales y económicas	66,569		66,569
Estímulo al personal	(4,007)	17	(3,990)
Pensión jubilatoria	79,334		79,334
<i>Total servicios personales</i>	<u>\$ 388,905</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 388,950</u>
Servicios generales	63,690	11,543	75,233
Materiales y suministros	19,213	7,962	27,175
Transferencias y otras ayudas	9,960	2,928	12,888
Otros Gastos	543	7	550
<i>Total de gastos de operación</i>	<u>\$ 93,406</u>	<u>\$ 22,440</u>	<u>\$ 115,846</u>
Adquisición de bienes muebles	3,575	5,709	9,284
Adquisición de inmuebles e inversión obra pública	1,484	3,311	4,795
<i>Total gastos de inversión</i>	<u>\$ 5,059</u>	<u>\$ 9,020</u>	<u>\$ 14,079</u>
<b>Total de egresos</b>	<u><u>\$ 487,370</u></u>	<u><u>\$ 31,505</u></u>	<u><u>\$ 518,875</u></u>
<b>Remanente (Déficit) del período</b>	<u><u>\$ 168,979</u></u>	<u><u>\$ (3,830)</u></u>	<u><u>\$ 165,149</u></u>

Dr. José de Jesús Williams.  
Rector

C.P. Manuel Escobar Aguiar., 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 abril al 30 de junio de 2016.

Mérida, Yuc; 22 de agosto de 2016.

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

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