

**DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS  
Y ADMINISTRACION**

**Informe Financiero Trimestral  
Abril - Junio 2017**



**UADY**

**UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN**



# UADY

UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

## Estado de Ingresos y Egresos

Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2017

(Miles de pesos)

INGRESOS	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Subsidio federal	448,767		448,767
Subsidio estatal	57,558		57,558
Otras transferencias de origen federal	11,132		11,132
<b>Subsidios</b>	<b>517,457</b>		<b>517,457</b>
Inscripciones	30,479		30,479
Servicios derivados de actividades educativas	8,981		8,981
<b>Ingresos académicos</b>	<b>39,460</b>		<b>39,460</b>
<b>Proyectos y programas</b>		<b>45,363</b>	<b>45,363</b>
Otros ingresos	5,318		5,318
Productos financieros	8,135	2,264	10,399
<b>Total ingresos</b>	<b>570,370</b>	<b>47,627</b>	<b>617,997</b>
EGRESOS			
Remuneraciones	189,417		189,417
Prestaciones de seguridad social	71,592		71,592
Prestaciones sociales y económicas	78,181		78,181
Estímulo al personal	3		3
Pensión jubilatoria	85,144		85,144
<b>Servicios personales</b>	<b>424,337</b>		<b>424,337</b>
Servicios generales	54,565	9,329	63,894
Materiales y suministros	12,886	3,923	16,809
Transferencias y otras ayudas	5,895	3,258	9,153
Otros gastos	353	178	531
<b>Gastos de operación</b>	<b>73,699</b>	<b>16,688</b>	<b>90,387</b>
Adquisición de bienes muebles	3,689	12,957	16,646
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública	259	8,293	8,552
<b>Gastos de inversión</b>	<b>3,948</b>	<b>21,250</b>	<b>25,198</b>
<b>Total egresos</b>	<b>501,984</b>	<b>37,938</b>	<b>539,922</b>
<b>Remanente (déficit) del período</b>	<b>68,386</b>	<b>9,689</b>	<b>78,075</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



## Servicios Personales

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2017

(Miles de pesos)

Remuneraciones	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Personal académico	91,845		91,845
Personal administrativo	23,908		23,908
Personal directivo	20,265		20,265
Remuneraciones adicionales y especiales	53,399		53,399
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>189,417</b>	-	<b>189,417</b>

Prestaciones de seguridad social	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicio médico	46,363		46,363
Fondo de jubilación	9,910		9,910
Fondo de ahorro para el retiro	2,942		2,942
Fondo de vivienda	12,377		12,377
<b>Total Prestaciones de seguridad social</b>	<b>71,592</b>		<b>71,592</b>

Prestaciones sociales y económicas	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Despensa	23,929		23,929
Impuesto sobre la Renta	33,995		33,995
Ayuda de Renta	5,609		5,609
Incentivo por más de 30 años de servicio	7,565		7,565
Incentivo por 25 años de servicio	141		141
Ayuda de transporte	1,948		1,948
Apoyo material didáctico	1,150		1,150
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	1,340		1,340
Guarderías	250		250
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	299		299
Ayuda p/gastos de defunción	18		18
Compensación 5 días al año	13		13
Día del maestro	1,318		1,318
Día del empleado	606		606
<b>Total Prestaciones sociales y económicas</b>	<b>78,181</b>	-	<b>78,181</b>



## Servicios Personales

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2017  
(Miles de pesos)

<b>Pensión jubilatoria</b>	<b>Fondo de operación genérico</b>
Pensión	40,963
Antigüedad	29,251
Despensa	7,007
Impuesto sobre la renta	1,045
Ayuda de renta	2,361
Aguinaldo	25
Compensación anual jubilados	4
Prima de antigüedad por fallecimiento	474
Día del empleado	228
Día del maestro	551
Compensación 5 días al año	4
Prima de antigüedad por jubilación	1,962
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	1,260
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	9
<b>Total pensión jubilatoria</b>	<b>85,144</b>



## Gastos de Operación

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2017  
(Miles de pesos)

Servicios generales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicios básicos	10,664	11	10,675
Servicios de arrendamiento	2,200	627	2,827
Servicios profesionales, científicos y técnicos	18,033	5,946	23,979
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,384	57	1,441
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,183	211	6,394
Servicios de comunicación social y publicidad	321	203	524
Servicios de traslado y viáticos	4,654	1,932	6,586
Servicios oficiales	5,068	102	5,170
Otros servicios generales	6,058	240	6,298
<b>Total servicios generales</b>	<b>54,565</b>	<b>9,329</b>	<b>63,894</b>

Materiales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Materiales de administración y emisión de documentos	2,368	758	3,126
Alimentos y utensilios	2,057	57	2,114
Materias primas, materiales de producción y comercialización	609	128	737
Materiales, artículos de construcción y reparación	887	97	984
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,396	1,814	5,210
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,968	579	2,547
Vestuarios, prendas de protección y artículos deportivos	1,119	1	1,120
Herramientas, refacciones y accesorios	482	489	971
<b>Total materiales</b>	<b>12,886</b>	<b>3,923</b>	<b>16,809</b>

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

Abril – Junio 2017  
(Miles de pesos)

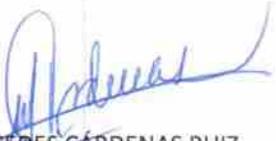
	SUBSIDIO FEDERAL	SUBSIDIO ESTATAL	OTRAS TRANSFERENCIAS DE ORIGEN FEDERAL	INGRESOS PROPIOS	PFCE	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
<b>Ingresos</b>										
Subsidios	448,767	57,558	11,132							517,457
Ingresos académicos				39,460						39,460
Proyectos y programas					23,328	52	8,391	6,947	6,645	45,363
Otros Ingresos				5,318						5,318
Productos financieros	2,855	182	45	5,053	645	98	317		1,204	10,399
<b>Total ingresos</b>	<b>451,622</b>	<b>57,740</b>	<b>11,177</b>	<b>49,831</b>	<b>23,973</b>	<b>150</b>	<b>8,708</b>	<b>6,947</b>	<b>7,849</b>	<b>617,997</b>
<b>Egresos</b>										
Servicios personales	378,886	44,306		1,145						424,337
Servicios generales	20,103	6,615		27,847	1,613	398		1,944	5,374	63,894
Materiales y suministros	1,252			11,634	771	228		1,111	1,813	16,809
Transferencias y otras ayudas				5,895		841		1,711	706	9,153
Otros gastos				353					178	531
Adquisición de bienes muebles				3,689	10,372	531		1,199	855	16,646
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública				259	84		7,291	25	893	8,552
<b>Total egresos</b>	<b>400,241</b>	<b>50,921</b>	<b>-</b>	<b>50,822</b>	<b>12,840</b>	<b>1,998</b>	<b>7,291</b>	<b>5,990</b>	<b>9,819</b>	<b>539,922</b>



## Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2017  
(Miles de pesos)

ACTIVO	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>Circulante</b>			
Efectivo y equivalentes	578,921		578,921
Fondos con afectación específica		211,169	211,169
Efectivo a recibir	20,348		20,348
Bienes o servicios a recibir	6,052	12,700	18,752
Inventarios	9,481		9,481
<b>Total activo circulante</b>	<b>614,802</b>	<b>223,869</b>	<b>838,671</b>
<b>No Circulante</b>			
Bienes muebles	87,961	395,792	483,753
Bienes inmuebles e inversión en obra pública	462,274	384,906	847,180
<b>Total activo no circulante</b>	<b>550,235</b>	<b>780,698</b>	<b>1,330,933</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,165,037</b>	<b>1,004,567</b>	<b>2,169,604</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Corto plazo</b>			
Cuentas por pagar	19,900	62,978	82,878
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>19,900</b>	<b>62,978</b>	<b>82,878</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio generado	930,402	741,198	1,671,600
Disponible inicial de años anteriores		156,406	156,406
Resultado del ejercicio	214,735	43,985	258,720
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,145,137</b>	<b>941,589</b>	<b>2,086,726</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1,165,037</b>	<b>1,004,567</b>	<b>2,169,604</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

## Efectivo y Bienes o Servicios a Recibir

### Fondo de Operación Genérico

Al 30 de Junio de 2017

(Miles de pesos)

Efectivo a recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Clientes	10,328	1,705	12,033
Deudores diversos	6,487	1,322	7,809
Otros derechos a recibir	496	10	506
<b>Total efectivo a recibir</b>	<b>17,311</b>	<b>3,037</b>	<b>20,348</b>

Bienes o Servicios a Recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Gastos por comprobar	4,712	1,340	6,052
<b>Total bienes o servicios a recibir</b>	<b>4,712</b>	<b>1,340</b>	<b>6,052</b>

## Integración de Saldos Disponibles por Fuente de Financiamiento Fondo de Operación Específico

Enero – Junio 2017  
(Miles de pesos)

	PFCE	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
Disponible inicial	34,628	25,844	18,284	28,686	49,376	156,818
Mas: cancelación de egresos años anteriores	5				44	49
Menos: devolución por cancelación proyectos	36			367	58	461
<b>Total disponible inicial</b>	<b>34,597</b>	<b>25,844</b>	<b>18,284</b>	<b>28,319</b>	<b>49,362</b>	<b>156,406</b>
<b>Ingresos</b>						
Proyectos y programas	23,328	144	11,550	19,253	18,145	72,420
Productos financieros	1,189	154	551	1	2,563	4,458
<b>Total ingresos</b>	<b>24,517</b>	<b>298</b>	<b>12,101</b>	<b>19,254</b>	<b>20,708</b>	<b>76,878</b>
<b>Egresos</b>						
Servicios generales	2,598	2,204		3,687	9,445	17,934
Materiales y suministros	883	716	3	3,224	3,275	8,101
Transferencias y otras ayudas		1,860		3,409	1,361	6,630
Otros gastos					228	228
Adquisición de bienes muebles	10,372	1,320		12,009	2,686	26,387
Adq. de bienes inmuebles e inversión en obra pública	483		10,698	25	1,907	13,113
<b>Total egresos</b>	<b>14,336</b>	<b>6,100</b>	<b>10,701</b>	<b>22,354</b>	<b>18,902</b>	<b>72,393</b>
Menos: gastos por comprobar	214	87		1,751	10,494	12,546
Menos: anticipo a proveedores	154					154
<b>Total de bienes o servicios a recibir</b>	<b>368</b>	<b>87</b>	<b>-</b>	<b>1,751</b>	<b>10,494</b>	<b>12,700</b>
Más: traspasos entre fondos					62,978	62,978
<b>Saldo disponible</b>	<b>44,410</b>	<b>19,955</b>	<b>19,684</b>	<b>23,468</b>	<b>103,652</b>	<b>211,169</b>



## Cuentas por pagar

### Fondo de Operación Genérico

Al 30 de Junio de 2017

(Miles de pesos)

Cuentas por pagar	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Proveedores	8,105		8,105
Acreedores diversos	4,901	1,026	5,927
Impuestos por pagar	5,764	104	5,868
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>18,770</b>	<b>1,130</b>	<b>19,900</b>



# UADY

UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

## Estado de Actividades

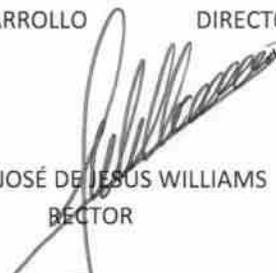
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2017

(Miles de pesos)

	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>INGRESOS</b>			
Subsidio federal	954,334		954,334
Subsidio estatal	115,990		115,990
Otras transferencias de origen federal	11,132		11,132
<b>Subsidios</b>	<b>1,081,456</b>		<b>1,081,456</b>
Inscripciones	86,146		86,146
Servicios derivados de actividades educativas	19,962		19,962
<b>Ingresos académicos</b>	<b>106,108</b>		<b>106,108</b>
<b>Proyectos y programas</b>		<b>72,420</b>	<b>72,420</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>11,372</b>		<b>11,372</b>
<b>Productos financieros</b>	<b>13,966</b>	<b>4,458</b>	<b>18,424</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>1,212,902</b>	<b>76,878</b>	<b>1,289,780</b>
<b>EGRESOS</b>			
Remuneraciones	378,124		378,124
Prestaciones de seguridad social	142,295		142,295
Prestaciones sociales y económicas	151,469		151,469
Estimulo al personal	19,082		19,082
Pensión jubilatoria	164,912		164,912
<b>Servicios personales</b>	<b>855,882</b>		<b>855,882</b>
Servicios generales	99,430	17,934	117,364
Materiales y suministros	25,339	8,101	33,440
Transferencias y otras ayudas	16,185	6,630	22,815
Otros gastos	1,331	228	1,559
<b>Gastos de operación</b>	<b>142,285</b>	<b>32,893</b>	<b>175,178</b>
<b>Total egresos</b>	<b>998,167</b>	<b>32,893</b>	<b>1,031,060</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>214,735</b>	<b>43,985</b>	<b>258,720</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 JESUS WILLIAMS  
RECTOR



## Fondo de terceros

Saldos Disponibles al 30 de Junio de 2017

(Miles de pesos)

Fideicomiso	Fondo de Terceros	Prestamos por Recuperar	Saldo Disponible
Personal académico	1,229,039		1,229,039
Personal directivo y confianza	182,355		182,355
Personal administrativo	237,109		237,109
<b>Fondo de jubilación</b>	<b>1,648,503</b>		<b>1,648,503</b>
Personal académico	147,219		147,219
Personal directivo y confianza	47,550		47,550
Personal administrativo	35,163		35,163
<b>Fondo de ahorro para el retiro</b>	<b>229,932</b>		<b>229,932</b>
<b>Fondo de vivienda</b>	<b>652,580</b>	<b>328,570</b>	<b>324,010</b>
<b>Fondo de préstamos a trabajadores</b>	<b>19,661</b>	<b>16,229</b>	<b>3,432</b>
<b>Caja de ahorro empleados de la UADY</b>	<b>10,749</b>		<b>10,749</b>
<b>Total</b>	<b>2,561,425</b>	<b>344,799</b>	<b>2,216,626</b>



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

Contadores Públicos y Consultores

Mérida, Yuc; a 23 de agosto de 2017.

**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 2017. 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 2017 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 2017.**  
**( Miles de pesos )**

<u>INGRESOS:</u>	<u>Fondo de operación</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Genérico</u>	<u>Específico</u>	
Subsidio Federal	\$ 448,767	\$	\$ 448,767
Subsidio Estatal	57,558		57,558
Otras transferencias de origen federal	11,132		11,132
<i>Total subsidios</i>	<u>\$ 517,457</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 517,457</u>
Inscripciones	30,479		30,479
Servicios derivados de actividades educativas	8,981		8,981
<i>Total de Ingresos académicos</i>	<u>\$ 39,460</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 39,460</u>
Proyectos y programas		45,363	45,363
Otros Ingresos	5,318		5,318
Productos financieros	8,135	2,264	10,399
<b>Total de ingresos</b>	<u><u>\$ 570,370</u></u>	<u><u>\$ 47,627</u></u>	<u><u>\$ 617,997</u></u>
<u>EGRESOS:</u>			
Remuneraciones	\$ 189,417	\$	\$ 189,417
Prestaciones de seguridad social	71,592		71,592
Prestaciones sociales y económicas	78,181		78,181
Estímulo al personal	3		3
Pensión jubilatoria	85,144		85,144
<i>Total servicios personales</i>	<u>\$ 424,337</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 424,337</u>
Servicios generales	54,565	9,329	63,894
Materiales y suministros	12,886	3,923	16,809
Transferencias y otras ayudas	5,895	3,258	9,153
Otros Gastos	353	178	531
<i>Total de gastos de operación</i>	<u>\$ 73,699</u>	<u>\$ 16,688</u>	<u>\$ 90,387</u>
Adquisición de bienes muebles	3,689	12,957	16,646
Adquisición de inmuebles e inversión obra pública	259	8,293	8,552
<i>Total gastos de inversión</i>	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 21,250</u>	<u>\$ 25,198</u>
<b>Total de egresos</b>	<u><u>\$ 501,984</u></u>	<u><u>\$ 37,938</u></u>	<u><u>\$ 539,922</u></u>
<b>Remanente (Déficit) del periodo</b>	<u><u>\$ 68,386</u></u>	<u><u>\$ 9,689</u></u>	<u><u>\$ 78,075</u></u>

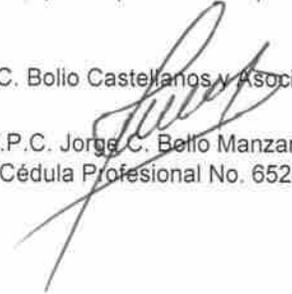
  
 Dr. José de Jesús Williams.  
 Rector

  
 C.P. Manuel Escoffié 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 periodo comprendido del 1o. de abril al 30 de junio de 2017.

Mérida, Yuc; 23 de agosto de 2017.

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

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