



UADY
UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA
DE YUCATÁN

"Luz, Ciencia y Verdad"

DIRECCIÓN GENERAL DE
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Informe Financiero Trimestral

Abril - Junio 2019





Estado de Ingresos y Egresos

Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2019

(cifras en pesos)

INGRESOS	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Subsidio federal	487,716,000		487,716,000
Subsidio estatal	68,570,720		68,570,720
Subsidios	556,286,720		556,286,720
Inscripciones	32,470,869		32,470,869
Servicios derivados de actividades educativas	9,959,904		9,959,904
Ingresos académicos	42,430,773		42,430,773
Proyectos y programas		26,871,360	26,871,360
Otros ingresos	5,878,551		5,878,551
Productos financieros	8,329,902	2,534,380	10,864,282
Total ingresos	612,925,946	29,405,740	642,331,686
EGRESOS			
Remuneraciones	203,968,091		203,968,091
Prestaciones de seguridad social	98,299,627		98,299,627
Prestaciones sociales y económicas	85,491,607		85,491,607
Pensión jubilatoria	103,485,083		103,485,083
Servicios personales	491,244,408		491,244,408
Servicios generales	63,490,770	6,650,466	70,141,236
Materiales y suministros	13,294,182	1,717,123	15,011,305
Transferencias y otras ayudas	6,309,303	1,989,356	8,298,659
Otros gastos	453,045	524	453,569
Gastos de operación	83,547,300	10,357,469	93,904,769
Adquisición de bienes muebles	2,403,763	1,035,603	3,439,366
Adquisición de bienes inmuebles, obras en proceso e inversión en obra pública	31,120	-	31,120
Gastos de inversión	2,434,883	1,035,603	3,470,486
Total egresos	577,226,591	11,393,072	588,619,663
Remanente (déficit) del período	35,699,355	18,012,668	53,712,023


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



Servicios Personales

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2019

(cifras en pesos)

Remuneraciones	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Personal académico	98,731,504		98,731,504
Personal administrativo	26,324,893		26,324,893
Personal directivo	22,475,239		22,475,239
Remuneraciones adicionales y especiales	56,436,455		56,436,455
Total Remuneraciones	203,968,091		203,968,091

Prestaciones de seguridad social	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicio médico	71,659,599		71,659,599
Fondo de jubilación	10,842,983		10,842,983
Fondo de ahorro para el retiro	2,899,853		2,899,853
Fondo de vivienda	12,897,192		12,897,192
Total Prestaciones de seguridad social	98,299,627		98,299,627

Prestaciones sociales y económicas	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Despensa	26,652,020		26,652,020
Impuesto sobre la Renta	33,386,870		33,386,870
Ayuda de Renta	6,418,826		6,418,826
Incentivo por más de 30 años de servicio	8,328,681		8,328,681
Incentivo por 25 años de servicio	671,513		671,513
Ayuda de transporte	2,806,868		2,806,868
Apoyo material didáctico	1,723,458		1,723,458
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	1,857,835		1,857,835
Guarderías	291,710		291,710
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	286,841		286,841
Ayuda p/gastos de defunción	34,000		34,000
Compensación 5 días al año	2,549		2,549
Uniformes y prendas de protección	959,828		959,828
Día del maestro	1,406,536		1,406,536
Día del empleado	664,072		664,072
Total Prestaciones sociales y económicas	85,491,607		85,491,607



Servicios Personales

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2019
(cifras en pesos)

Pensión jubilatoria	Fondo de operación genérico
Pensión	48,842,312
Antigüedad	35,062,360
Despensa	8,461,331
Impuesto sobre la renta	1,267,139
Ayuda de renta	2,838,371
Aguinaldo	56,825
Compensación anual jubilados	3,409
Prima de antigüedad por fallecimiento	897,002
Día del empleado	276,746
Día del maestro	656,148
Compensación 5 días al año	7,765
Prima de antigüedad por jubilación	2,854,364
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	2,239,708
Prima Vacacional	28
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	21,575
Total pensión jubilatoria	103,485,083



Gastos de Operación

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2019
(Cifras en pesos)

Servicios generales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicios básicos	15,634,480	46,576	15,681,056
Servicios de arrendamiento	4,151,268	43,514	4,194,782
Servicios profesionales, científicos y técnicos	15,825,256	4,983,276	20,808,532
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,103,282	24,213	1,127,495
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,999,079	445,574	7,444,653
Servicios de comunicación social y publicidad	405,333	50,554	455,887
Servicios de traslado y viáticos	5,649,278	872,118	6,521,396
Servicios oficiales	7,059,413	68,909	7,128,322
Otros servicios generales	6,663,381	115,732	6,779,113
Total servicios generales	63,490,770	6,650,466	70,141,236

Materiales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Materiales de administración y emisión de documentos	3,231,004	42,459	3,273,463
Alimentos y utensilios	1,635,740	124,859	1,760,599
Materias primas, materiales de producción y comercialización	289,281	37,255	326,536
Materiales, artículos de construcción y reparación	804,334	8,140	812,474
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,992,420	994,127	4,986,547
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,842,241	345,092	2,187,333
Vestuarios, prendas de protección y artículos deportivos	441,091	120	441,211
Herramientas, refacciones y accesorios	1,058,071	165,071	1,223,142
Total materiales	13,294,182	1,717,123	15,011,305

Informe de Ingresos y Egresos Trimestral por Fuente de Financiamiento

Abril – Junio 2019
(cifras en pesos)

	SUBSIDIO FEDERAL	SUBSIDIO ESTATAL	INGRESOS PROPIOS	PFCE	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
Ingresos									
Subsidios	487,716,000	68,570,720	-	-	-	-	-	-	556,286,720
Ingresos académicos	-	-	42,430,773	-	-	-	-	-	42,430,773
Proyectos y programas	-	-	-	2,548,597	44,502	12,086,378	2,513,637	9,678,246	26,871,360
Otros Ingresos	-	-	5,878,551	-	-	-	-	-	5,878,551
Productos financieros	2,085,577	130,514	6,113,811	11	448,244	27	-	2,086,098	10,864,282
Total ingresos	489,801,577	68,701,234	54,423,135	2,548,608	492,746	12,086,405	2,513,637	11,764,344	642,331,686
Egresos									
Servicios personales	442,199,650	47,388,690	1,656,068	-	-	-	-	-	491,244,408
Servicios generales	25,020,957	655,649	37,814,164	430,945	58,175	-	1,175,670	4,985,676	70,141,236
Materiales y suministros	703,758	-	12,590,424	-	66,446	-	447,795	1,202,882	15,011,305
Transferencias y otras ayudas	-	-	6,309,303	3,000	1,162,859	-	300,074	523,423	8,298,659
Otros gastos	-	-	453,045	-	-	-	524	-	453,569
Adquisición de bienes muebles	-	-	2,403,763	-	219,766	-	403,648	412,189	3,439,366
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública	-	-	31,120	-	-	-	-	-	31,120
Total egresos	467,924,365	48,044,339	61,257,887	433,945	1,507,246	-	2,327,711	7,124,170	588,619,663



Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2019
(cifras en pesos)

ACTIVO	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Circulante			
Efectivo y equivalentes	502,373,450		502,373,450
Fondos con afectación específica		196,802,269	196,802,269
Efectivo a recibir	14,630,514	838,209	15,468,723
Bienes o servicios a recibir	4,659,702	893,405	5,553,107
Inventarios	4,366,235		4,366,235
Total activo circulante	526,029,901	198,533,883	724,563,784
No Circulante			
Bienes muebles	145,498,969	373,201,732	518,700,701
Bienes inmuebles e inversión en obra pública	949,702,421	411,466,730	1,361,169,151
Total activo no circulante	1,095,201,390	784,668,462	1,879,869,852
TOTAL ACTIVO	1,621,231,291	983,202,345	2,604,433,636
PASIVO			
Corto plazo			
Cuentas por pagar	30,295,759	98,340,593	128,636,352
TOTAL PASIVO	30,295,759	98,340,593	128,636,352
PATRIMONIO			
Patrimonio generado	1,375,639,302	779,860,198	2,155,499,500
Disponible inicial de años anteriores		79,926,279	79,926,279
Resultado del ejercicio	215,296,230	25,075,275	240,371,505
TOTAL PATRIMONIO	1,590,935,532	884,861,752	2,475,797,284
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1,621,231,291	983,202,345	2,604,433,636


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


C.P. MANUEL ESCOFIE 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 de 2019

(cifras en pesos)

Efectivo a recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Clientes	131,069	3,424,028	3,555,097
Deudores diversos	9,708,392	1,148,406	10,856,798
Otros derechos a recibir	135,971	82,648	218,619
Total efectivo a recibir	9,975,432	4,655,082	14,630,514

Bienes o Servicios a Recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Gastos por comprobar	3,360,436	1,299,266	4,659,702
Total bienes o servicios a recibir	3,360,436	1,299,266	4,659,702



Cuentas por pagar

Fondo de Operación Genérico

Al 30 de Junio de 2019

(cifras en pesos)

Cuentas por pagar	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Servicios personales por pagar	37,927		37,927
Proveedores	6,440,186		6,440,186
Acreedores diversos	9,710,112	1,275	9,711,387
Impuestos por pagar	13,463,602	642,657	14,106,259
Total cuentas por pagar	29,651,827	643,932	30,295,759

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

Enero – Junio 2019
(cifras en pesos)

	PFCE	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
Disponible inicial	14,334	20,262,671	-	9,736,645	50,323,754	80,337,404
Mas: cancelación de egresos años anteriores	-	-	-	4,357	46,150	50,507
Menos: devolución por cancelación proyectos	-	7,874	-	28,758	425,000	461,632
Total disponible inicial	14,334	20,254,797	-	9,712,244	49,944,904	79,926,279
Ingresos						
Proyectos y programas	2,548,597	66,514	12,086,378	9,969,509	14,097,656	38,768,654
Productos financieros	5,135	1,085,675	27	-	4,728,458	5,819,295
Total ingresos	2,553,732	1,152,189	12,086,405	9,969,509	18,826,114	44,587,949
Egresos						
Servicios generales	434,931	128,287	-	2,126,712	8,818,878	11,508,808
Materiales y suministros	5,200	120,712	-	1,132,691	2,979,745	4,238,348
Transferencias y otras ayudas	3,000	1,948,604	-	868,819	944,023	3,764,446
Otros gastos	-	-	-	753	319	1,072
Adquisición de bienes muebles	8,570	235,625	-	503,203	4,060,866	4,808,264
Total egresos	451,701	2,433,228	-	4,632,178	16,803,831	24,320,938
Menos: gastos por comprobar	32,681	-	-	194,458	666,266	893,405
Total de bienes o servicios a recibir	32,681	-	-	194,458	666,266	893,405
Más: traspasos entre fondos					98,340,593	98,340,593
Saldo disponible	2,083,684	18,973,758	12,086,405	14,855,117	149,641,514	197,640,478



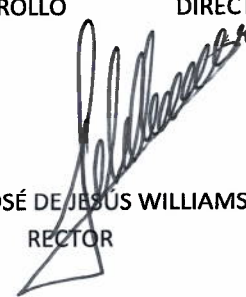
Estado de Actividades

Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019
(cifras en pesos)

	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
INGRESOS			
Subsidio federal	1,053,365,099		1,053,365,099
Subsidio estatal	120,225,599		120,225,599
Subsidios	1,173,590,698		1,173,590,698
Inscripciones	93,657,736		93,657,736
Servicios derivados de actividades educativas	21,796,147		21,796,147
Ingresos académicos	115,453,883		115,453,883
Proyectos y programas		38,768,654	38,768,654
Otros ingresos	19,130,477		19,130,477
Productos financieros	11,555,523	5,819,295	17,374,818
Total ingresos	1,319,730,581	44,587,949	1,364,318,530
EGRESOS			
Remuneraciones	407,574,018		407,574,018
Prestaciones de seguridad social	141,889,398		141,889,398
Prestaciones sociales y económicas	175,187,997		175,187,997
Estímulo al personal	24,600,410		24,600,410
Pensión jubilatoria	199,257,965		199,257,965
Servicios personales	948,509,788		948,509,788
Servicios generales	112,382,198	11,508,808	123,891,006
Materiales y suministros	24,720,675	4,238,348	28,959,023
Transferencias y otras ayudas	17,444,247	3,764,446	21,208,693
Otros gastos	1,377,443	1,072	1,378,515
Gastos de operación	155,924,563	19,512,674	175,437,237
Total egresos	1,104,434,351	19,512,674	1,123,947,025
Resultado del ejercicio	215,296,230	25,075,275	240,371,505


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



Fondo de terceros

Saldos Disponibles al 30 de Junio de 2019

(cifras en pesos)

Fideicomiso	Fondo de Terceros	Prestamos por Recuperar	Saldo Disponible
Personal académico	1,500,655,961		1,500,655,961
Personal directivo y confianza	319,612,146		319,612,146
Personal administrativo	237,779,582		237,779,582
Fondo de jubilación	2,058,047,689		2,058,047,689
Personal académico	164,838,747		164,838,747
Personal directivo y confianza	52,109,728		52,109,728
Personal administrativo	38,695,051		38,695,051
Fondo de ahorro para el retiro	255,643,526		255,643,526
Fondo de vivienda	769,639,785	366,973,360	402,666,425
Fondo de préstamos a trabajadores	19,518,531	17,011,589	2,506,942
Caja de ahorro empleados de la UADY	13,493,948		13,493,948
Total	3,116,343,479	383,984,949	2,732,358,530



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

Contadores Públicos y Consultores

Mérida, Yuc; a 19 de agosto de 2019.

**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 2019. 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 2019 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 2019.
(Cifras en pesos)

	<u>Fondo de operación</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Genérico</u>	<u>Específico</u>	
<u>INGRESOS:</u>			
Subsidio Federal	\$ 487,716,000	\$	\$ 487,716,000
Subsidio Estatal	68,570,720		68,570,720
<i>Total subsidios</i>	<u>\$ 556,286,720</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 556,286,720</u>
Inscripciones	32,470,869		32,470,869
Servicios derivados de actividades educativas	9,959,904		9,959,904
<i>Total de Ingresos académicos</i>	<u>\$ 42,430,773</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 42,430,773</u>
Proyectos y programas		26,871,360	26,871,360
Otros Ingresos	5,878,551		5,878,551
Productos financieros	8,329,902	2,534,380	10,864,282
Total de ingresos	<u><u>\$ 612,925,946</u></u>	<u><u>\$ 29,405,740</u></u>	<u><u>\$ 642,331,686</u></u>

<u>EGRESOS:</u>			
Remuneraciones	\$ 203,968,091	\$	\$ 203,968,091
Prestaciones de seguridad social	98,299,627		98,299,627
Prestaciones sociales y económicas	85,491,607		85,491,607
Pensión jubilatoria	103,485,083		103,485,083
<i>Total servicios personales</i>	<u>\$ 491,244,408</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 491,244,408</u>
Servicios generales	63,490,770	6,650,466	70,141,236
Materiales y suministros	13,294,182	1,717,123	15,011,305
Transferencias y otras ayudas	6,309,303	1,989,356	8,298,659
Otros Gastos	453,045	524	453,569
<i>Total de gastos de operación</i>	<u>\$ 83,547,300</u>	<u>\$ 10,357,469</u>	<u>\$ 93,904,769</u>
Adquisición de bienes muebles	2,403,763	1,035,603	3,439,366
Adquisición de inmuebles, obras en proceso e inversión en obra pública	31,120		31,120
<i>Total gastos de inversión</i>	<u>\$ 2,434,883</u>	<u>\$ 1,035,603</u>	<u>\$ 3,470,486</u>
Total de egresos	<u><u>\$ 577,226,591</u></u>	<u><u>\$ 11,393,072</u></u>	<u><u>\$ 588,619,663</u></u>

Remanente (Déficit) del periodo

\$ 35,699,355 \$ 18,012,668 \$ 53,712,023

Dr. José de Jesús Williams.
Rector

C.P. Manuel Escobedo 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 2019.
Mérida, Yuc; 19 de agosto de 2019.

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

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