



**UADY**  
UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

*"Luz, Ciencia y Verdad"*

DIRECCIÓN GENERAL DE  
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

# **Informe Financiero Trimestral**

## **Abril - Junio 2020**





## Estado de Ingresos y Egresos

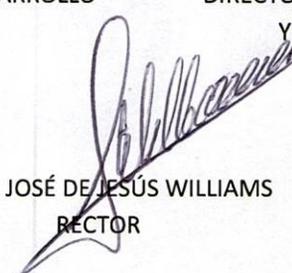
Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2020

(cifras en pesos)

INGRESOS	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Subsidio federal	546,228,342		546,228,342
Subsidio estatal	64,176,927		64,176,927
<b>Subsidios</b>	<b>610,405,269</b>		<b>610,405,269</b>
Inscripciones	15,287,912		15,287,912
Servicios derivados de actividades educativas	3,852,608		3,852,608
<b>Ingresos académicos</b>	<b>19,140,520</b>		<b>19,140,520</b>
Proyectos y programas		22,048,785	22,048,785
Otros ingresos	2,858,630		2,858,630
Productos financieros	5,817,031	373,253	6,190,284
<b>Total ingresos</b>	<b>638,221,450</b>	<b>22,422,038</b>	<b>660,643,488</b>
EGRESOS			
Remuneraciones	207,437,520		207,437,520
Prestaciones de seguridad social	76,708,679		76,708,679
Prestaciones sociales y económicas	84,762,215		84,762,215
Pensión jubilatoria	104,276,509		104,276,509
<b>Servicios personales</b>	<b>473,184,923</b>		<b>473,184,923</b>
Servicios generales	29,410,414	2,700,388	32,110,802
Materiales y suministros	6,244,511	700,197	6,944,708
Transferencias y otras ayudas	3,896,705	1,846,894	5,743,599
Otros gastos	998,179	-	998,179
<b>Gastos de operación</b>	<b>40,549,809</b>	<b>5,247,479</b>	<b>45,797,288</b>
Adquisición de bienes muebles	241,142	684,333	925,475
Adquisición de bienes inmuebles, obras en proceso e inversión en obra pública	196,677	22,969	219,646
<b>Gastos de inversión</b>	<b>437,819</b>	<b>707,302</b>	<b>1,145,121</b>
<b>Total egresos</b>	<b>514,172,551</b>	<b>5,954,781</b>	<b>520,127,332</b>
<b>Remanente (déficit) del período</b>	<b>124,048,899</b>	<b>16,467,257</b>	<b>140,516,156</b>

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

  
C.P. MANUEL ESCOBEDO ÁGUILAR, 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 2020  
(cifras en pesos)

Remuneraciones	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Personal académico	101,334,494		101,334,494
Personal administrativo	26,507,086		26,507,086
Personal directivo	22,091,699		22,091,699
Remuneraciones adicionales y especiales	57,504,241		57,504,241
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>207,437,520</b>		<b>207,437,520</b>

Prestaciones de seguridad social	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicio médico	55,139,298		55,139,298
Fondo de jubilación	11,207,245		11,207,245
Fondo de ahorro para el retiro	2,963,452		2,963,452
Fondo de vivienda	7,398,684		7,398,684
<b>Total Prestaciones de seguridad social</b>	<b>76,708,679</b>		<b>76,708,679</b>

Prestaciones sociales y económicas	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Despensa	26,930,802		26,930,802
Impuesto sobre la Renta	31,995,877		31,995,877
Ayuda de Renta	6,744,132		6,744,132
Incentivo por más de 30 años de servicio	8,984,854		8,984,854
Incentivo por 25 años de servicio	432,393		432,393
Ayuda de transporte	3,550,749		3,550,749
Apoyo material didáctico	1,950,390		1,950,390
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	1,806,337		1,806,337
Guarderías	200,629		200,629
Libros e inscripciones de trabajadores e hijos	29,718		29,718
Compensación 5 días al año	1,048		1,048
Día del maestro	1,458,522		1,458,522
Día del empleado	676,764		676,764
<b>Total Prestaciones sociales y económicas</b>	<b>84,762,215</b>		<b>84,762,215</b>



## Servicios Personales

Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2020

(cifras en pesos)

<b>Pensión jubilatoria</b>	<b>Fondo de operación genérico</b>
Pensión	52,040,148
Antigüedad	37,380,152
Despensa	8,945,310
Impuesto sobre la renta	1,451,941
Ayuda de renta	3,027,456
Aguinaldo	9,577
Compensación anual jubilados	1,916
Prima de antigüedad por fallecimiento	247,073
Día del empleado	299,198
Día del maestro	691,824
Compensación 5 días al año	1,394
Otras prestaciones derivadas de los contratos colectivos de trabajo	180,520
<b>Total pensión jubilatoria</b>	<b>104,276,509</b>



## Gastos de Operación

Del 1º de Abril al 30 de Junio de 2020  
(Cifras en pesos)

Servicios generales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Servicios básicos	6,808,928	17,870	6,826,798
Servicios de arrendamiento	3,019,627	30,446	3,050,073
Servicios profesionales, científicos y técnicos	10,094,620	2,426,799	12,521,419
Servicios financieros, bancarios y comerciales	180,302	117,037	297,339
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	2,776,490	27,221	2,803,711
Servicios de comunicación social y publicidad	212,627	-	212,627
Servicios de traslado y viáticos	624,026	70,608	694,634
Servicios oficiales	939,449	-	939,449
Otros servicios generales	4,754,345	10,407	4,764,752
<b>Total servicios generales</b>	<b>29,410,414</b>	<b>2,700,388</b>	<b>32,110,802</b>

Materiales	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
Materiales de administración y emisión de documentos	1,625,325	1,582	1,626,907
Alimentos y utensilios	976,811	31,229	1,008,040
Materias primas, materiales de producción y comercialización	487,226	-	487,226
Materiales, artículos de construcción y reparación	477,751	-	477,751
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,929,442	509,972	2,439,414
Combustibles, lubricantes y aditivos	346,378	134,950	481,328
Vestuarios, prendas de protección y artículos deportivos	87,814	-	87,814
Herramientas, refacciones y accesorios	313,764	22,464	336,228
<b>Total materiales</b>	<b>6,244,511</b>	<b>700,197</b>	<b>6,944,708</b>



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

Abril – Junio 2020

(cifras en pesos)

	SUBSIDIO FEDERAL	SUBSIDIO ESTATAL	INGRESOS PROPIOS	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
<b>Ingresos</b>								
Subsidios	546,228,342	64,176,927	-	-	-	-	-	610,405,269
Ingresos académicos	-	-	19,140,520	-	-	-	-	19,140,520
Proyectos y programas	-	-	-	8,239	14,203,218	-	7,837,328	22,048,785
Otros Ingresos	-	-	2,858,630	-	-	-	-	2,858,630
Productos financieros	1,599,485	145,358	4,072,188	287,324	-	-	85,929	6,190,284
<b>Total ingresos</b>	<b>547,827,827</b>	<b>64,322,285</b>	<b>26,071,338</b>	<b>295,563</b>	<b>14,203,218</b>	<b>-</b>	<b>7,923,257</b>	<b>660,643,488</b>
<b>Egresos</b>								
Servicios personales	426,719,881	45,137,070	1,327,972	-	-	-	-	473,184,923
Servicios generales	7,307,871	114,562	21,987,981	116,522	-	355,255	2,228,611	32,110,802
Materiales y suministros	-	-	6,244,511	20,680	-	192,492	487,025	6,944,708
Transferencias y otras ayudas	-	-	3,896,705	1,059,853	-	99,815	687,226	5,743,599
Otros gastos	-	-	998,179	-	-	-	-	998,179
Adquisición de bienes muebles	-	-	241,142	88,187	-	596,146	-	925,475
Adquisición de bienes inmuebles e inversión en obra pública	-	-	196,677	-	-	-	22,969	219,646
<b>Total egresos</b>	<b>434,027,752</b>	<b>45,251,632</b>	<b>34,893,167</b>	<b>1,285,242</b>	<b>-</b>	<b>1,243,708</b>	<b>3,425,831</b>	<b>520,127,332</b>



## Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2020  
(cifras en pesos)

ACTIVO	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>Circulante</b>			
Efectivo y equivalentes	668,587,113		668,587,113
Fondos con afectación específica	-	75,941,982	75,941,982
Efectivo a recibir	27,665,041	116,285,619	143,950,660
Bienes o servicios a recibir	9,714,297	587,764	10,302,061
Inventarios	11,834,963		11,834,963
<b>Total activo circulante</b>	<b>717,801,414</b>	<b>192,815,365</b>	<b>910,616,779</b>
<b>No Circulante</b>			
Bienes muebles	138,882,656	351,313,314	490,195,970
Bienes inmuebles e inversión en obra pública	914,832,122	426,058,536	1,340,890,658
<b>Total activo no circulante</b>	<b>1,053,714,778</b>	<b>777,371,850</b>	<b>1,831,086,628</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,771,516,192</b>	<b>970,187,215</b>	<b>2,741,703,407</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Corto plazo</b>			
Cuentas por pagar	147,584,731	121,040,759	268,625,490
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>147,584,731</b>	<b>121,040,759</b>	<b>268,625,490</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio generado	1,308,229,838	775,617,045	2,083,846,883
Disponible inicial de años anteriores	-	59,210,818	59,210,818
Resultado del ejercicio	315,701,623	14,318,593	330,020,216
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,623,931,461</b>	<b>849,146,456</b>	<b>2,473,077,917</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1,771,516,192</b>	<b>970,187,215</b>	<b>2,741,703,407</b>

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

  
C.P. MANUEL ESCOFÍE 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 2020  
(cifras en pesos)

Efectivo a recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Clientes	12,599,503	2,829,743	15,429,246
Deudores diversos	10,633,414	1,144,095	11,777,509
Otros derechos a recibir	330,971	127,315	458,286
<b>Total efectivo a recibir</b>	<b>23,563,888</b>	<b>4,101,153</b>	<b>27,665,041</b>

Bienes o Servicios a Recibir	Presupuesto Ordinario	Ingresos Propios	Total
Gastos por comprobar	8,749,900	964,397	9,714,297
<b>Total bienes o servicios a recibir</b>	<b>8,749,900</b>	<b>964,397</b>	<b>9,714,297</b>



**UADY**  
UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

**DIRECCIÓN GENERAL DE  
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN**

**Cuentas por pagar**  
**Fondo de Operación Genérico**

Al 30 de Junio de 2020  
(cifras en pesos)

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>Presupuesto Ordinario</b>	<b>Ingresos Propios</b>	<b>Total</b>
Servicios personales por pagar	1,727	-	1,727
Proveedores	10,146,229	-	10,146,229
Acreedores diversos	120,592,926	732,579	121,325,505
Impuestos por pagar	16,111,270	-	16,111,270
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>146,852,152</b>	<b>732,579</b>	<b>147,584,731</b>



# UADY

UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA  
DE YUCATÁN

DIRECCIÓN GENERAL DE  
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

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

Enero – Junio 2020  
(cifras en pesos)

	PRODEP	FAM	CONACYT	OTROS PROGRAMAS	TOTAL
Disponible inicial	4,439,651	-	16,798,067	38,228,670	59,466,388
Mas: cancelación de egresos años anteriores	-	-	-	-	-
Menos: devolución por cancelación proyectos	-	-	254,234	1,336	255,570
<b>Total disponible inicial</b>	<b>4,439,651</b>	<b>-</b>	<b>16,543,833</b>	<b>38,227,334</b>	<b>59,210,818</b>
<b>Ingresos</b>					
Proyectos y programas	28,911	14,203,217	348,501	12,923,324	27,503,953
Productos financieros	726,240	-	-	663,494	1,389,734
<b>Total ingresos</b>	<b>755,151</b>	<b>14,203,217</b>	<b>348,501</b>	<b>13,586,818</b>	<b>28,893,687</b>
<b>Egresos</b>					
Servicios generales	191,415	-	1,621,012	5,028,174	6,840,601
Materiales y suministros	70,119	-	1,493,605	2,222,795	3,786,519
Transferencias y otras ayudas	2,245,791	-	280,172	1,399,189	3,925,152
Otros gastos	-	-	-	22,822	22,822
Adquisición de bienes muebles	141,613	-	1,511,902	(59,457)	1,594,058
Adq. de bienes inmuebles e inversión en obra pública	-	-	-	160,747	160,747
<b>Total egresos</b>	<b>2,648,938</b>	<b>-</b>	<b>4,906,691</b>	<b>8,774,270</b>	<b>16,329,899</b>
Menos: gastos por comprobar	695	-	191,744	395,325	587,764
Menos: anticipo a proveedores	-	-	-	-	-
<b>Total de bienes o servicios a recibir</b>	<b>695</b>	<b>-</b>	<b>191,744</b>	<b>395,325</b>	<b>587,764</b>
Más: traspasos entre fondos				121,040,759	121,040,759
<b>Saldo disponible</b>	<b>2,545,169</b>	<b>14,203,217</b>	<b>11,793,899</b>	<b>163,685,316</b>	<b>192,227,601</b>



## Estado de Actividades

Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2020  
(cifras en pesos)

	Fondo de Operación		Total
	Genérico	Específico	
<b>INGRESOS</b>			
Subsidio federal	1,083,183,886		1,083,183,886
Subsidio estatal	127,288,055		127,288,055
<b>Subsidios</b>	<b>1,210,471,941</b>		<b>1,210,471,941</b>
Inscripciones	74,943,024		74,943,024
Servicios derivados de actividades educativas	15,816,396		15,816,396
<b>Ingresos académicos</b>	<b>90,759,420</b>		<b>90,759,420</b>
<b>Proyectos y programas</b>		<b>27,503,953</b>	<b>27,503,953</b>
Otros ingresos	11,598,700		11,598,700
Productos financieros	10,613,663	1,389,734	12,003,397
<b>Total ingresos</b>	<b>1,323,443,724</b>	<b>28,893,687</b>	<b>1,352,337,411</b>
<b>EGRESOS</b>			
Remuneraciones	415,202,269		415,202,269
Prestaciones de seguridad social	118,379,961		118,379,961
Prestaciones sociales y económicas	176,618,010		176,618,010
Pensión jubilatoria	206,561,636		206,561,636
<b>Servicios personales</b>	<b>916,761,876</b>		<b>916,761,876</b>
Servicios generales	68,230,548	6,840,601	75,071,149
Materiales y suministros	14,417,490	3,786,519	18,204,009
Transferencias y otras ayudas	6,485,071	3,925,152	10,410,223
Otros gastos	1,847,116	22,822	1,869,938
<b>Gastos de operación</b>	<b>90,980,225</b>	<b>14,575,094</b>	<b>105,555,319</b>
<b>Total egresos</b>	<b>1,007,742,101</b>	<b>14,575,094</b>	<b>1,022,317,195</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>315,701,623</b>	<b>14,318,593</b>	<b>330,020,216</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 2020

(cifras en pesos)

Fideicomiso	Fondo de Terceros	Prestamos por Recuperar	Saldo Disponible
Personal académico	1,681,092,590		1,681,092,590
Personal directivo y confianza	355,645,440		355,645,440
Personal administrativo	268,567,878		268,567,878
<b>Fondo de jubilación</b>	<b>2,305,305,908</b>		<b>2,305,305,908</b>
Personal académico	181,725,794		181,725,794
Personal directivo y confianza	54,521,399		54,521,399
Personal administrativo	42,143,586		42,143,586
<b>Fondo de ahorro para el retiro</b>	<b>278,390,779</b>		<b>278,390,779</b>
<b>Fondo de vivienda</b>	<b>806,411,888</b>	<b>340,478,385</b>	<b>465,933,503</b>
<b>Fondo de préstamos a trabajadores</b>	<b>20,178,255</b>	<b>12,728,433</b>	<b>7,449,822</b>
<b>Caja de ahorro empleados de la UADY</b>	<b>17,660,504</b>		<b>17,660,504</b>
<b>Total</b>	<b>3,427,947,334</b>	<b>353,206,818</b>	<b>3,074,740,516</b>

Mérida, Yuc; a 17 de agosto de 2020.

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

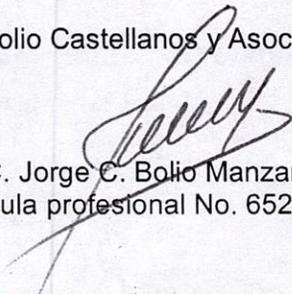
Hemos examinado el Estado de Ingresos y Egresos, que se emite en cumplimiento de las disposiciones de la Ley Orgánica de la Universidad Autónoma de Yucatán, correspondiente al período comprendido del 1º. de abril al 30 de junio de 2020. Dicho estado financiero es responsabilidad de la Dirección General de Finanzas y Administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en 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 2020 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.

**mexico.hlb.global**

Calle 9-A No.279-B x 40 Fracc. Campestre. Mérida, Yucatán, México. C.P. 97120  
**TEL:** +52 (999) 944 8329, 944 8302 **EMAIL:** jbolio@hlbmerida.com

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE YUCATAN**  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL PERIODO**  
**COMPRENDIDO DEL 1° DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2020.**  
(Cifras en pesos )

	<u>Fondo de operación</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Genérico</u>	<u>Específico</u>	
<b>INGRESOS:</b>			
Subsidio Federal	\$ 546,228,342	\$	\$ 546,228,342
Subsidio Estatal	64,176,927		64,176,927
<i>Total subsidios</i>	<u>\$ 610,405,269</u>	\$	<u>\$ 610,405,269</u>
Inscripciones	15,287,912		15,287,912
Servicios derivados de actividades educativas	3,852,608		3,852,608
<i>Total de Ingresos académicos</i>	<u>\$ 19,140,520</u>	\$	<u>\$ 19,140,520</u>
Proyectos y programas		22,048,785	22,048,785
Otros Ingresos	2,858,630		2,858,630
Productos financieros	5,817,031	373,253	6,190,284
<b>Total de ingresos</b>	<u>\$ 638,221,450</u>	\$ <u>22,422,038</u>	<u>\$ 660,643,488</u>
<b>EGRESOS:</b>			
Remuneraciones	\$ 207,437,520	\$	\$ 207,437,520
Prestaciones de seguridad social	76,708,679		76,708,679
Prestaciones sociales y económicas	84,762,215		84,762,215
Pensión jubilatoria	104,276,509		104,276,509
<i>Total servicios personales</i>	<u>\$ 473,184,923</u>	\$	<u>\$ 473,184,923</u>
Servicios generales	\$ 29,410,414	\$ 2,700,388	\$ 32,110,802
Materiales y suministros	6,244,511	700,197	6,944,708
Transferencias y otras ayudas	3,896,705	1,846,894	5,743,599
Otros Gastos	998,179		998,179
<i>Total de gastos de operación</i>	<u>\$ 40,549,809</u>	\$ <u>5,247,479</u>	<u>\$ 45,797,288</u>
Adquisición de bienes muebles	\$ 241,142	\$ 684,333	\$ 925,475
Adquisición de inmuebles, obras en proceso e inversión en obra pública	196,677	22,969	219,646
<i>Total gastos de inversión</i>	<u>\$ 437,819</u>	\$ <u>707,302</u>	<u>\$ 1,145,121</u>
<b>Total de egresos</b>	<u>\$ 514,172,551</u>	\$ <u>5,954,781</u>	<u>\$ 520,127,332</u>
<b>Remanente (Déficit) del período</b>	<u>\$ 124,048,899</u>	\$ <u>16,467,257</u>	<u>\$ 140,516,156</u>

Dr. José de Jesús Williams.  
Rector

C.P. Manuel de Jesús 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 2020.

Mérida, Yuc; 17 de agosto de 2020.

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

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