

RVA
CONSULTORES

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
con dictamen de los auditores independientes

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros auditados:

Estados de situación financiera

Estados de actividades

Estados de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Universidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que se describen en la Nota 1 a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Universidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar a la Universidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Universidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Universidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

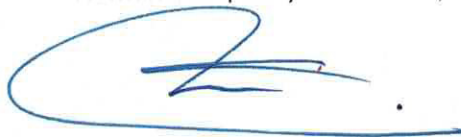
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Universidad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Universidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Universidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Universidad deje de continuar como negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Universidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Román Vázquez y Asociados, SCP



CPC José Román Vázquez Lope

Mérida, Yucatán
13 de marzo de 2019

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE
Estados de Situación Financiera
(Cifras en pesos)

Al 31 de diciembre de
2018

Al 31 de diciembre de
2017

Activo		Pasivo	
Activo circulante:		Pasivo a corto plazo:	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 2)	\$ 416,482,880	Cuentas por pagar (Nota 9)	\$ 117,518,740
Derechos a recibir efectivo o equivalentes de efectivo (Nota 3)	41,239,032	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración	40,432
Derechos a recibir bienes o servicios (Nota 4)	28,033,005	Total de pasivo a corto plazo	117,559,172
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (Nota 3)	(4,981,250)		
Total de activo circulante	480,773,667	Pasivo a largo plazo:	
		Pasivos diferidos (Nota 10)	5,375,505,858
		Total de pasivo a largo plazo	5,375,505,858
		Total de pasivo	5,493,065,030
Activo no circulante:			
Derechos a recibir efectivo o equivalentes de efectivo (Nota 3)	5,616,447,933	Hacienda Pública/Patrimonio	
Bienes inmuebles, infraestructuras y construcciones en proceso (Nota 5)	1,041,284,312	Patrimonio contribuido	
Bienes muebles, neto (Nota 6)	379,904,214	Aportaciones	569,409,971
Activos intangibles (Nota 7)	22,794,218	Donaciones de capital	56,147,954
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 6 y 7)	(340,169,058)	Patrimonio generado	625,557,925
Otros activos no circulantes (Nota 8)	19,200,347	Resultado de ejercicios anteriores	449,454,987
Total de activo no circulante	6,739,461,966	Reservas	121,838,228
		Revalúos	453,275,886
		Total Hacienda Pública/Patrimonio	77,043,577
		Total de pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,101,612,678
Total de activo	\$ 7,220,235,633		1,727,170,603
			\$ 7,220,235,633

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

que los estados financieros y sus notas adjuntas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. José del Carmen Solana Flores
Tesorero del Patronato Universitario

C.P. José Manuel Ortiz Estrella
Director General de Planeación y Calidad

Dra. Cindy Rossina Saravia López
Rectora

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE
Estados de Actividades
(Cifras en pesos)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Ingresos y otros beneficios:		
Ingresos de la gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios (Nota 11)	\$ 102,698,747	\$ 108,170,763
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (Nota 12)	901,801,426	986,541,535
Otros ingresos y beneficios		
Otros ingresos y beneficios varios	2,152,022	2,789,413
Total de ingresos y otros beneficios (Nota 13)	1,006,652,195	1,097,501,711
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento		
Servicios personales (Nota 14)	607,869,955	566,712,783
Materiales y suministros (Nota 14)	44,382,510	45,175,209
Servicios generales (Nota 14)	162,566,888	200,577,191
	814,819,353	812,465,183
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Ayudas sociales	17,757,352	10,105,944
Transferencias a la seguridad social	10,000,066	26,891,719
Donativos	410,748	284,781
	28,168,166	37,282,444
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	41,773,725	127,093,176
Participaciones y aportaciones	52,723	600,000
	41,826,448	127,693,176
Total de gastos y otras pérdidas	884,813,967	977,440,803
Ahorro (desahorro) neto del ejercicio	\$ 121,838,228	\$ 120,060,908

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas adjuntas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. José del Carmen Solana Flores
Tesorero del Patronato Universitario

Dra. Cindy Rossina Saravia López
Rectora

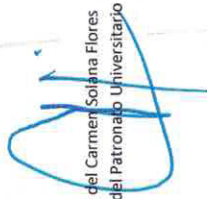
C.P. José Manuel Ortiz Estrella
Director General de Planeación y Calidad

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en pesos)

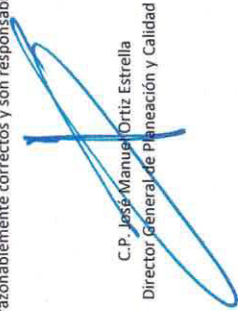
	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del ejercicio	Reservas	Revalúos	Total
Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2016	\$ 625,557,925	\$ 479,624,843	\$ 180,843,313	\$ 521,753,947	\$ 77,043,577	\$ 1,884,823,605
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017						
Utilización del ahorro de ejercicios anteriores		(92,842,839)				(92,842,839)
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017						
Traspaso del desahorro neto del ejercicio		180,843,313	(180,843,313)			
a resultado de ejercicios anteriores				(148,419,136)		(148,419,136)
Reservas						120,060,908
Ahorro neto del ejercicio			120,060,908			120,060,908
Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2017	\$ 625,557,925	\$ 567,625,317	\$ 120,060,908	\$ 373,334,811	\$ 77,043,577	\$ 1,763,622,538
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2018						
Utilización del ahorro de ejercicios anteriores		(238,231,238)				(238,231,238)
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018						
Traspaso del desahorro neto del ejercicio		120,060,908	(120,060,908)			
a resultado de ejercicios anteriores				79,941,075		79,941,075
Reservas						121,838,228
Ahorro neto del ejercicio			121,838,228			121,838,228
Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2018	\$ 625,557,925	\$ 449,454,987	\$ 121,838,228	\$ 453,275,886	\$ 77,043,577	\$ 1,727,170,603

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas adjuntas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. José del Carmen Solana Flores
Tesorero del Patronato Universitario


Dra. Cindy Rossina Saravia López
Rectora


C.P. José Manuel Ortiz Estrella
Director General de Planeación y Calidad

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE
Estados de Flujos de Efectivo
(Cifras en pesos)

Por los años terminados el
31 de diciembre de

2018

2017

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Origen

Ingresos por venta de bienes y servicios	\$	102,698,747	\$	108,170,763
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		901,801,426		986,541,535
Otros orígenes de operación		2,152,022		2,789,413
		<u>1,006,652,195</u>		<u>1,097,501,711</u>

Aplicación

Servicios personales	607,869,955	566,712,783
Materiales y suministros	44,382,510	45,175,209
Servicios generales	162,566,888	200,577,191
Ayudas sociales	17,757,352	10,105,944
Transferencias a la seguridad social	10,000,066	26,891,719
Donativos	410,748	284,781
Aportaciones al plan de pensiones y jubilaciones	65,987,999	81,091,269
	<u>908,975,518</u>	<u>930,838,896</u>

Flujos netos de efectivo generados en actividades de gestión

97,676,677 166,662,815

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Aplicación

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	20,752,411	97,585,294
Bienes muebles	27,060,342	14,220,880
Utilización del ahorro de ejercicios anteriores	238,231,238	92,842,839
Aplicación de reservas de proyectos y programas	(79,941,075)	148,419,136
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de inversión	<u>206,102,916</u>	<u>353,068,149</u>

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Origen (aplicación)

Otros orígenes (aplicación) de Financiamiento, neto	8,121,069	(124,039,749)
	<u>8,121,069</u>	<u>(124,039,749)</u>

Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo

(100,305,170) (310,445,083)

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo

516,788,050 827,233,133

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo

\$ 416,482,880 \$ 516,788,050

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas adjuntas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. José del Carmen Solana Flores
Tesorero del Patronato Universitario

C.P. José Manuel Ortiz Estrella
Director General de Planeación y Calidad

Dra. Cindy Rossina Saravia López
Rectora