

CORPORATIVO INTEGRAL
DE ASESORES S.C.



UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN
ESTADOS FINANCIEROS
DICTAMINADOS
EJERCICIO 2011





ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

INDICE

- DECLARATORIA
- NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- ESTADO DE POSICION FINANCIERA COMPARATIVO 2010 - 2011
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2010 - 2011
- ESTADO DE VARIACIONES DEL CAPITAL CONTABLE
- ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

**CORPORATIVO INTEGRAL
DE ASESORES S.C.**

**AL H. CONSEJO UNIVERSITARIO
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**

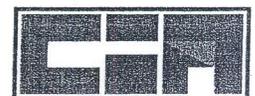
Hemos examinado los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2011, el estado de Ingresos y Egresos, el estado de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en la posición financiera, que le son relativos por el ejercicio terminado en esa fecha. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base a nuestra auditoria.

Nuestro examen fue realizado conforme a las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores significativos y de que están preparados de acuerdo con las bases contables a la Entidad examinada, y conforme a las Normas de Información Financiera.

La auditoria consiste en el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de los Estados Financieros., así mismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Los Estados Financieros adjuntos fueron elaborados en base a las políticas contables de la UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN, y a las necesidades propias de información.

En nuestra opinión, basada en nuestro examen de los Estados Financieros antes referidos, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la Situación Financiera de la UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN al 31 de Diciembre del 2011, el estado de Ingresos y Egresos, el estado de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en la posición



Financiera, que le son relativos por el ejercicio terminado en esa fecha, conforme a las políticas y procedimientos establecidas por esa Entidad Económica.

CORPORATIVO INTEGRAL DE ASESORES, S.C.



C.P.C. MIGUEL ANGEL MEZA MÉNDEZ
Socio Director
Núm. Ced. Prof. 1587251
Registro AGAFF 08870

San Fco. De Campeche, Cam. Marzo de 2012.

4

**CORPORATIVO INTEGRAL
DE ASESORES S.C.**

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.**

La UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN, fue constituida por el H. XLV Congreso Constitucional del Estado de Campeche, según Decreto número Ciento Cuarenta y Tres (143) vigente a partir del catorce de junio del año mil novecientos sesenta y siete. Es una Institución Pública, con gobierno autónomo y patrimonio libremente administrado, para los fines que le fija la Ley.

Se rige por la Ley Orgánica de la UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN, aprobada por el XLV Congreso Constitucional del Estado de Campeche, contenida en el Decreto numero Ciento Cuarenta y Cuatro (144) vigente a partir del treinta de junio de mil novecientos sesenta y siete.

NOTA 2.- OBJETIVO:

La Universidad tiene como objeto el servicio público relativo a la conservación, investigación y difusión cultural, especialmente la ciencia, la técnica y el arte, así como la enseñanza de las profesiones y la difusión de los conocimientos entre la población en general.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES:

Los Estados Financieros adjuntos están preparados conforme a los lineamientos establecidos por la Universidad, las políticas y procedimientos contables adoptados son similares a las aplicables en otras Universidades, que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera; como las que se enumeran a continuación:

- a).- No se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.
- b).- Las inversiones en activos fijos (Inmuebles, Mobiliario y Equipos), NO se deprecian.
- c).- No se reconocen como pasivo las obligaciones al retiro de los trabajadores.

Las políticas y procedimientos contables más significativos aplicados por la universidad en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) INVERSIONES TEMPORALES:

Se presentan a su costo de adquisición, adicionadas con sus rendimientos acumulados. Los intereses por inversiones se reconocen en los resultados conforme se devengan, a excepción de los rendimientos de los fondos que se registran en el pasivo.

b) ALMACENES:

Los almacenes e inventarios de materiales de consumo, se presentan a su costo de adquisición que no excede a su valor de mercado.

c) INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS:

Las inversiones en activos fijos (Inmuebles, Mobiliario y Equipo), que fueron adquiridos, se registran a su costo de adquisición, inversiones que son consideradas no sujetas a depreciación.

La universidad refleja en sus estados financieros, un superávit por Revaluación de Activos Fijos en cantidad de \$ 123'874,036. el cual representan la diferencia entre el valor de avalúo de las inversiones (Bienes Inmuebles) y el costo de adquisición, por los activos fijos a los cuales se les práctico avalúos al 31 de Diciembre de 1997.

d) INTERESES DE PROYECTOS ESPECIFICOS:

Los intereses generados por los fondos de proyectos específicos, se registran contablemente conforme se van generando, al concluir el proyecto, se procede a solicitar a la institución que otorga los fondos, su autorización para hacer uso de los mismos, ya sea para ampliar las metas del proyecto para los que fueron asignados o bien para otro (s) proyecto (s) o partida presupuestal que represente un beneficio a la comunidad Universitaria.

NOTA 4.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

La cuenta de efectivo en caja y bancos, se encuentra integrada por los fondos fijos, las cuentas bancarias, de las inversiones en valores, y de las inversiones en acciones.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2011, por la cantidad de \$ 241'468,512.00 se encuentra integrado como sigue:

DEUDORES DIVERSOS		239,334,926
DEUDORES DIVERSOS	218,511,698	
PRESTAMOS IMBURSA	8,986,156	
CREDITOS FONACOT	2,878,795	
CREDITOS CON SU PAGO	2,930,305	
DEUDORES PROMEP	6,027,972	
PRESTAMOS AL PERSONAL		25,301
		239,360,227
ESTIMACIONES PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO		2,108,285
		241,468,512

Las subcuentas de Préstamos INBURSA, Créditos FONACOT, Créditos con su PAGO, reflejadas en los Estados Financieros, en cuentas por cobrar, por \$ 8'986,156.00, \$2'878,795.00, y \$ 2'930,305.00 respectivamente, solamente son de carácter informativo y de control, de los créditos ejercidos por el personal de la Institución, no son deudas u obligaciones que haya contraído la UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE:

Las cuentas que se reflejan en los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011, relativas a otros activos circulantes, por la cantidad de **\$155'277,803.00** se encuentra integrado de la siguiente manera:

FIDEICOMISOS	114,245,673
ANTICIPO A PROVEEDORES	9,065,370
ALMACENES	1,363,708
I.V.A. ACREDITABLE	11,692,219
I.V.A. POR ACREDITAR	13,775,488
IMPUESTOS A FAVOR	5,135,345
	<u>155,277,803</u>

En el saldo de los Fideicomisos que se reflejan en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2011, por la cantidad de **\$ 114'245,673.00** se encuentra integrada de la siguiente manera:

FONDO DE APOYO, ESTIMULO Y REC	218,255
APOYO ECON. A ESTUDIANTES SOBR	10,203,763
DESARROLLO PERSONAL ACADEMICO	3,975,211
FOMENTO DE LA EXTENSION UNIV.	6,908,099
ESTIMULO A LA EXCELENCIA ACADE	4,872,133
MEJORAMIENTO DEL DESEMPEO DOC	3,654,681
COMPLEMENTO P/EQ.Y VIVIENDA	1,251,553
CONTINGENCIAS DE LA UNACAR	16,386,312
FIDEICOMISO BANORTE	397,969
PIFIEMS 2005	1,005,646
FIDEICOMISOS F/94	14,317,320
VILLA UNIVERSITARIA	248,085
FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES	50,806,646
	<u>114,245,673</u>

La cantidad de **\$ 1'005,646. y \$ 14'317,320.** corresponden a los subsidios específicos por ejercer, cantidades depositadas en Instituciones Financieras, mismas que están destinadas exclusivamente a Proyectos Específicos, que la Universidad NO podrá disponer sin la debida aprobación del Órgano y/o Funcionario responsable del proyecto.

NOTA 7.- INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO:

Los Inmuebles, mobiliario y equipo al 31 de Diciembre del 2011, se integran como sigue:

A). TERRENOS \$ 124'318,957.00

CALLE 31 A S/N FRACC.JUSTO SIE	730,000.00
KM.15.5 CARRET.CARMEN PTO.REAL	2,104,025.00
PANTEON MUNICIPAL COLONIA	25,000.00
CENTRO EXPERIMENTAL "ARCHIBALD	60,300.00
PRED.RUST.PTO.PALMA	5,348,434.10
PREDIO UBICADO 31 No. 22	13,167,627.52
PREDIO RUSTICO SABANCUY	1,740,000.00
PREDIO RUSTICO ESPALDAS SN FCO	22,628,106.00
FOMES/97	78,503,015.21
FOMES/98	12,448.75

La cuenta de terrenos tiene contemplado un incremento por revaluación efectuado en el ejercicio 1997 por la cantidad de \$ 66'923,430.00.

B). EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES \$ 274'727,113.00

AJUSTE AUDITORIA	300,000.00
CLUB DE PLAYA	14,835.00
COMERCIO,ADMON. E INFORMATICA	294,204.14
DERECHO	45,907.23
CIENCIAS EDUCATIVAS	312,723.41
INGENIERIA	225,622.13
CIENCIAS PESQUERAS	64,238.33
CIENCIAS QUIMICAS	8,817,162.54
ENFERMERIA,FAC.	551,373.98
IDIOMAS	4,842,906.63
PREPARATORIA DIURNA	2,822,701.87
PREPARATORIA NOCTURNA	3,775,997.34
PREPARATORIA SABANCUY	3,287,016.03
CENTRO DE COMPUTO ACADEMICO	25,595.00
GIMNASIO	2,284,404.86
BIBLIOTECA	4,669,462.02
DEPTO. VINCULACION	60,460.92
RECTORIA	2,548,667.55
DEPTO. SERV.GRALES.	19,888.53
LICEO CARMELITA	2,146,179.54
S.U.T.UN.A.CAR.	156,498.25
F.E.U.CAR.	366,059.51
CAMPUS UNIVERSITARIO Y OTROS	4,594,208.46
ASA PONIENTE (PREPA. NUEVA)	11,558,060.27

CENTRO DEPORTIVO UNIVERSITARIO	27,155,897.34
ESTADIO RESURGIMIENTO	10,458,478.31
INFORMATICA	21,357.30
CASA HABITACION.CALLE 50 "A"	469,325.00
CRIPTAS PANTEON COLONIA	209,258.64
EDIFICIO DE INFORMATICA	16,903,430.95
CENTRO CULTURAL UNIVERSITARIO	11,972,208.98
CASA DE VISITA II	1,374,537.65
CALLE 56#186X33 "HOTEL EJECUT	6,500,000.00
OFFSET	1,125,710.17
BIBLIOTECA CAMPUS II	5,029,157.00
GENERAL	80,415,468.88
FOMES/93	1,272,513.18
	3,133,206.68
CASINO DEL CARMEN	1,874,443.82
ESTACIONAMIENTO No. CAMPUS II	140,091.68
CAMPO DE FUTBOL	6,992,559.32
RADIO T.V.	3,970,435.42
CEISSPA	2,375,270.42
EDIFICIO DE VINCULACION	34,546,939.00
OTROS PROYECTOS DE CONSTRUCCION	213,814.00

El saldo de la cuenta de Edificios y Construcciones, contempla un incremento por revaluaciones efectuadas en el ejercicio 1997 y 2004, por las cantidades de \$55'366,910.00 y \$ 439,035.00 respectivamente.

C). MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA \$ 1'368,778.00

CENTRO DE DESARROLLO ESTUDIANTIL	218,865.24
CENTRO DE INOVACION Y LIDERAZ	79,450.48
RECTORIA	11,500.00
DIR.ADMINISTRACION	49,790.00
C.T.I	16,746.00
J.B.R.C.	440,000.00
EQUIPO DE OFICINA	19,091.49
REDIO Y TELEVISION	35,560.07
FOMES	118,460.81
PROMEP	52,285.00
PIFIEMS	19,278.00
MIPYME	11,269.60
CONAPESCA	132,584.42
PIFI 2007	128,737.68
PIFI 2008	35,159.90

D). EQUIPO DE LABORATORIO \$ 6'733,508.00

FAC.ENFERMERIA	5,356.13
PIFI 2006	260,964.97
PIFI 2007	436,289.45
PIFI 2008	139,300.18
PIFI 2009	2,003,606.60
PROMEP	858,393.00
PIFIEMS	6,659.37
CONACYT	209,067.25
CONACYT 52307-52504-52032	86,755.31
CONACYT 69526	120,407.72
APLICACION DE RECURSO DEL	940,346.29
APOYO PARA INVESTIGADORES	30,042.00
CONAPESCA	45,779.00
CONACULTA	45,364.67
ESTABLECIENDO DIRECTRICES	27,704.56
CREACION DE LABORATORIO	324,753.30
BIORREMEDIACION EN SEDIMIENTO	958,969.23
ESTUDIO PILOTO	140,000.00
APROVECHAMIENTO DE LAS AGUAS	14,849.00

E). EQUIPO DE BIBLIOTECA \$ 105,276.00

PIFI 2007	105,276.00
-----------	------------

F). EQUIPO AUDIO VISUAL 3'970,198.00

FAC.DE COMERCIO Y ADMON.	322,209.00
FACULTAD DE DERECHO	43,143.40
INGENIERIA	42,018.00
CIENCIAS QUIMICAS	4,763.00
FAC. CIENCIAS DE LA SALUD	18,998.00
PREPARATORIA SABANCUY	7,023.00
RECTORIA	222,128.00
DIR.DE ADMINISTRACION	20,737.00
SERVICIOS GENERALES	9,999.00
CAMPUS PRINCIPAL	22,086.40
CENTRO DE TECNOLOGIA DE INFORM	446,761.00
DIRECCION DE INFORMATICA ADVA.	81,420.00
PLANEACION	3,870.00
CENTRO CULTURAL UNIVERSITARIO	7,586.40
DIR. RECURSOS HUMANOS	6,896.00
COMUNICACION SOCIAL	28,982.00
PIFI 2006	189,290.00

PIFI 2007	54,250.00
PIFI 2008	20,014.09
PIFI 2009	251,304.98
PROMEP	457,564.00
PYME	37,858.00
CONAPESCA	31,645.04
APLICACION RECUSOS DEL FIFEICO	1,284,731.57
PIFI 2008	334,316.98
CONACULTA	20,603.49

G). EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO \$ 1'241,459.00

CENTRO DE CIENCIAS BASICAS	94,382.00
COMERCIO,ADMON, E INFORMATICA	125,739.98
FAC. DE DERECHO	40,020.00
C. EDUCATIVAS	25,263.00
CIENCIAS QUIMICAS	7,068.00
LIC. ENFERMERIA	3,960.00
PREPA DIURNA	3,276.00
DEPTO. DE VINCULACION	21,561.00
RECTORIA	118,364.00
DIRECCION DE ADMINISTRACION	41,466.00
DIRECCION INVESTIGACION Y POSG	13,746.00
DIFUSION CULTURAL	5,647.00
DEPTO. DE MANTENIMIENTO	30,730.00
C.T.I.	42,608.00
COORDINACION DE OBRAS	419,684.00
J.B.R.C.	7,920.00
CENTRO CULTURAL UNIVERSITARIO	51,065.28
DEPTO. JURIDICO	62,802.00
VILLA UNIVERSITARIA	5,500.00
BIBLIOTECA CAMPUS II	7,308.00
PROMEP	10,200.00
EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	7,618.51
PIFI 2008	46,623.01

H). EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 18'565,556.00

FORD ECOLINE	25,000.00
CHEVROLET VAN	25,000.00
CAMIONETA DODGE D250-115	37,250.00
CAMIONETA SUBURBAN 93	99,000.00
COMBI COLOR BLANCA	57,500.00

MICROBUS EJECUTIVO G.L.	85,760.00
RAM 1500 CUSTOM MTX BLANCO/GRI	50,000.00
BLAZER AUTOMATICA EQUIPADA '94	69,950.00
CAMION DODGE RAM 3500 ESTACAS	58,000.00
VW SEDAN CLASICO '95. BLANCO	35,000.00
FORD EXPLORER/1996	181,000.00
FORD 350/96 T.VOLTEO.BLANCO	108,224.00
RAM 3500/96 BLANCA.S-TM174295	87,500.00
BICICLETAS	47,151.52
CHEVY/99.PICK UP XS128865	90,900.00
CHEVY/99.PICK UP XS128650	80,000.00
CHRYSLER/99.RAM 3500 XN513921	145,800.00
CHRYSLER/99.RAM 3500 XN508067	145,800.00
CHEVROLET/97.SUBURBAN 0030602	240,000.00
CHEVROLET/97.CUSTOM B.IN021970	98,500.00
CHEVROLET/97.CUSTOM B IN032070	98,500.00
CHRYSLER/98.STRATUS WT215377	132,000.00
VW/98 COMBI ACB 23353 BLANCA	140,000.00
CAMIONETA ESTACA LARGA	124,000.00
FORD FOCUS AUTOMATICO	183,100.00
VW COMBI 2001	181,700.00
CAMION ESTACA STANDARD 2400	131,800.00
CAMION NISSAN	151,248.85
MOTOCICLETAS	17,746.25
NEON COLOR BCO.2001 2D542990	143,329.00
DIRECCION DE ADMON.	966,000.00
DIRECCION DE DEPORTES	25,152.00
FORD WINDSTAR 2001	332,000.00
CAMION RANGER SUPERCABINA 2001	147,300.00
CAMION FORD CABINA REG.2001	168,250.00
CAMION FORD CABINA REG.2001	146,900.00
FIESTA IKON FORD 2001	118,900.00
CAMION FORD CABINA REG.2001	146,900.00
FIESTA IKON FORD 2001	118,900.00
FIESTA IKON FORD 2001	118,900.00
WAGON FORD 2001	233,833.00
URVAN 12 PASAJEROS NISSAN BCO.	213,677.00
SUBURBAN BCO 3GNEC16T43G273437	363,580.00
RETROEXCAVADORA AGR MODTVH1010	82,834.50
NIVELADORA T.NVH240 1503010174	16,170.00
CARGADOR FRO.VH1200 2605000041	48,020.00
TRACTOR M.7515 PO5715X006890	299,283.00
DESVARADORA M.TERRAMAR.MD72PC	28,500.00
REMOLQUE COSECH.FORRAJOHNM 404	40,000.00

RASTRA AG.DISCO S RDA.MX22524D	57,277.00
CAMION M FORD1FMRE11283HA58843	210,000.00
PALIO SEDAN 2005 SERIE 9BD1724	132,907.00
MATIZ 2005 SERIE KL2ML61075C11	90,380.00
VINCULACION	828,933.16
CAMION INTERNATIONAL SER. 3HVB	1,695,652.18
WARM WHITE 15 PASAJEROS 2009	330,000.00
CAMIONETA MARK LT LINCONL 2006	324,800.00
CITY IX COLOR BLANCO 2010	606,000.00
CAMIONETA FORD F/350 2011	293,400.00
CAMIONETA FORD F/150 2011	239,000.00
CAMIO T/CHSIS CAB,NISSAN 2011	370,400.00
CAMION RECOLECTOR/BASURA MERC	858,315.47
JETTA CLASICO BLANCO 2011	159,899.00
BICICLETAS MERCURIO	14,952.99
CAMION VOLVO MOD 8300	3,000,000.00
RANGER CRAWCAB XL MARCA FORD	253,000.00
TOYOTA 15 PASAJEROS MOD 2012	391,800.00
CAMIONETA NISSAN TIPO NP300	186,200.00
FIESTA SEDAN SERIE 3FAFP4AJ8CM	208,800.00
FIESTA SEDAN SERIE 3FAFP4JXCM	208,800.00
SUBÚRBAN MARCA CHEVROLET 2012	653,000.00
SPRINTER 2010	730,000.00
GENERAL	1,380.00
FOMES	34,800.00

I). EQUIPO DE COMPUTO \$ 12'420,277.00

COMERCIO Y ADMINISTRACION	438,143.73
FAC.DE DERECHO	68,508.43
C.EDUCATIVAS	10,999.00
INGENIERIA	210,150.21
C. QUIMICAS	536,269.15
FACULTAD DE ENFERMERIA	390,115.33
SECRET DE SERVICIOS ESTUDIANTI	358,874.00
DEPTO.DE VINCULACION	53,752.08
RECTORIA	41,231.00
SECRETARIA GENERAL	31,830.45
CONTROL DE ESCOLAR	15,012.39
DIRECC.DE INV.Y POSGRADO	29,905.20
DIRECCION DE DEPORTES	16,731.84

C.T.I.	1,475,082.00
COORDINACION DE OBRAS	56,501.00
CONTRALORIA	16,842.04
INFORMATICA ADMTVA.	1,969,140.00
RADIO Y TELEVISION	6,300.85
DIREC. RECURSOS HUMANOS	21,164.00
SERVICIO SOCIAL Y BECAS	26,684.64
INGRESOS	11,303.49
FOMENTO EDITORIAL	34,015.00
JARDIN BOTANICO	16,873.00
PIFI 2006	878,914.80
PIFI 2007	441,288.95
PIFI 2008	327,046.97
PIFI 2009	496,632.74
PROMEP	1,811,607.00
PIFIEMS	168,060.15
PYME	133,009.00
CONAPESCA	41,521.51
CONACYT 52307-52504-52032	23,253.00
APLICACION DE RECURSOS DEL FI	1,090,565.17
CONACULTA	15,692.90
APOYO PARA INVESTIGADORES	17,458.00
DIST.OPTIMA DE TANQUES	79,756.00
INDICADORES MULTIFACTORIALES	31,867.03
ANUIES	27,704.56
ASPECTO BIOLOGICO E IMPACTO	12,109.00

I). MOBILIARIO Y EQUIPO DIVERSOS \$ 568'724,083.00

EQUIPO HERRAMENTAL	1,040,987.00
ACERVO BIBLIOGRAFICO	26,045,047.00
EQUIPO DE SONIDO	102,677.00
PROGRAMAS Y SISTEMAS P/COMPUTO	1,929,899.93
VIDEOGRAMAS	5,195.00
CENTRO DE COMPUTO	97,960.41
EQUIPO MUSICAL	237,145.00
INSTALACIONES (RED)	1,407,588.57
ANDADORES CAMPUS	1,207,691.68
BARDA PERIMETRAL CAMPUS	1,367,318.57
EQUIPO DE COMUNICACION	1,675,536.06
PROYECTOS EN CONSTRUCCION	317,172,247.00
ACTIVOS VARIOS	56,702,428.00
EQUIPO ELECTRONICO	1,650,487.00

MONEDAS	221,205.03
ESCENARIO MOVIL Y EQPO.	4,542,025.00
PLANTA DE EMERGENCIA	360,000.00
ARTISTICAS Y CULTURALES	2,914,701.31
BIEN INFORMATICO	40,353,396.80
EQUIPO DE ADMINISTRACION	9,312,183.00
EQUIPO DE COMUNICACION	1,527,649.13
EQUIPO ESCOLAR EDUCATIVO	3,294,650.00
HERRAMIENTAS Y REFACCIONES	5,460,228.34
EQPO. MEDICO Y LABORATORIO	26,968,460.00
MAQUINARIA Y EQPO.AGROPECUARIO	337,637.00
MAQUINARIA Y EQPO.DE DEFENSA	795,635.27
MAQUINARIA Y EQPO.ELECTRICO	18,862,611.78
MAQUINARIA Y EQPO. INDUSTRIAL	4,668,717.72
MOBILIARIO	3,140,151.00
MOBILIARIO ESCOLAR	8,245,992.25
PROGRAMAS Y SISTS.PARA COMPUTO	73,285.40
GENERAL	13,059,001.54

NOTA 8.- PASIVO A CORTO PLAZO:

El Pasivo a Corto Plazo y/o Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de Diciembre del 2011, por la cantidad de \$ 179'332,597.00 se encuentra integrado como sigue:

PROVEEDORES	42,340
ACREEDORES DIVERSOS	127,315,154
IMPUESTOS POR PAGAR	18,990,813
I.V.A. TRASLADADO	14,871,083
REMUNERACIONES POR PAGAR	-
AMORT. CREDITOS DE VIVIENDA	14,778,337
PRIMAS DE ANTIGÜEDAD	3,334,870

NOTA 9.- SUBSIDIOS ESPECIFICOS POR EJERCER:

La Universidad recibe recursos provenientes de programas específicos los cuales son registrados como pasivo y conforme se van ejerciendo son aplicados como ingresos cancelándose dicho pasivo.

NOTA 10.- PATRIMONIO:

El Patrimonio está constituido por:

- a). Los ingresos y recuperaciones que se obtengan por los servicios que presten y por las actividades que realicen en cumplimiento de su función académica, o por otras actividades que fortalezcan su condición patrimonial.

b). Los bienes muebles e inmuebles, derechos y demás ingresos que adquiriera por disposición de Ley.

c). Los recursos económicos federales, estatales y municipales que le aporten.

d). Las donaciones, herencias, legados y demás aportaciones de particulares o instituciones públicas.

e). El incremento del patrimonio se determina en términos generales, disminuyendo a los ingresos por subsidios para operación e inversión y a los ingresos propios, los gastos de operación.

NOTA 11.- INGRESOS:

Los Ingresos de la Universidad son subsidiados por el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, según convenios y/o acuerdos celebrados entre el gobierno federal (SEP), gobierno estatal y la Universidad Autónoma del Carmen.

Los ingresos al 31 de diciembre de 2011 fueron los siguientes:

Subsidio Federal	\$ 221'683,018.00
Subsidio Estatal	119'990,663.00

Los ingresos de cuotas por servicios educativos corresponden a inscripciones, colegiaturas, exámenes y otros servicios proporcionados al alumnado.

Otros ingresos están conformados por rentas de edificios de la universidad, y por los donativos.

Los ingresos por servicios son, los proporcionados por la universidad a terceros y están conformados de la siguiente manera:

PRESTACION DE SERVICIOS A PEMEX EXPLORACION Y PRODUCCION (NETO)	<u>64,054,574</u>
	<u>64,054,574</u>

NOTA 12.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS:

A). La Universidad tiene un estudio actuarial al 31 de Diciembre de 2005 de las obligaciones laborales que tenía contraídas con su personal por \$ 4'044,261.00

B). Al 31 de diciembre del 2001, la Universidad obtuvo la valuación actuarial de las obligaciones laborales que tenía contraídas con su personal respecto a las Primas de Antigüedad, provisionando el pasivo por este concepto en cantidad de \$ 3'334,870.00

C). La Universidad tiene en proceso de elaboración y presentación de las declaraciones anuales informativas de sueldos y salarios de ejercicios anteriores (2003, 2004, 2005, 2006)

CORPORATIVO INTEGRAL DE ASESORES, S.C.


C.P.C. MIGUEL ANGEL MEZA MENA
Socio Director
Núm. Ced. Prof. 1587251
Registro AGAFF 08870

San Fco. De Campeche, Cam. Marzo de 2012.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN

ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
(CIFRAS EN PESOS)

A C T I V O :

2010

2011

P A S I V O :

2010

2011

Disponible en Caja y Bancos:

FONDO FIJO	462,695	419,794	PROVEEDORES	42,340	42,340
BANCOS	60,264,727	53,353,057	ACREEDORES DIVERSOS	90,342,370	127,315,154
INVERSIONES Y VALORES	40,741,172	63,973,969	DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
ACCIONES Y VALORES	525,000	525,000	IMPUESTOS POR PAGAR	5,117,416	18,990,813
	101,993,594	118,271,820	I.V.A. TRASLADADO	20,654,682	14,871,083
			I.V.A. COBRADO	10,883,605	-

Cuentas por Cobrar:

CIENTES	-	-	REMUNERACIONES POR PAGAR	-	-
DEUDORES DIVERSOS	164,311,443	239,334,926	AMORT. CREDITOS DE VIVIENDA	12,365,401	14,778,337
PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	25,301	25,301	PRIMAS DE ANTIGÜEDAD	3,334,870	3,334,870
ESTIMACIONES CUENTAS COBRO DUDOSO	1,775,429	2,108,285	Total del Pasivo a Corto Plazo	142,740,684	179,332,597
	162,561,315	241,468,512			

Otros Activos Circulantes:

FIDEICOMISOS	86,753,068	114,245,673	A Largo Plazo:		
SUBSIDIO AL EMPLEO	112,617	-	DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,566,200	9,065,370	Total del Pasivo a Largo Plazo		
ALMACENES	1,363,708	1,363,708			
I.V.A. ACREDITABLE	-	11,692,219	Pasivo Diferido:		
I.V.A. POR ACREDITAR	10,058,752	13,775,488	SUBSIDIOS POR EJERCER	35,318,809	171,144,763
IMPUESTOS A FAVOR	4,974,035	5,135,345	Total del Pasivo Diferido	35,318,809	171,144,763
	104,828,380	155,277,803			
	369,383,289	515,018,135	Suma Total del Pasivo	178,059,493	350,477,360

Total del Activo Circulante

Inversiones en Activos Fijos

TERRENOS	124,318,957	124,318,957			
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	235,177,524	274,727,113			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	895,927	1,368,778			
EQUIPO DE LABORATORIO	6,675,215	6,733,508			
EQUIPO DE BIBLIOTECA	105,276	105,276			
EQUIPO AUDIOVISUAL	3,590,940	3,970,198			
EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	578,442	1,241,459			
EQUIPO DE TRANSPORTE	12,933,956	18,565,556			
EQUIPO DE COMPUTO	10,712,609	12,420,277			
MOB. Y EQUIPOS DIVERSOS	531,883,466	568,724,083			
Total de Inversiones en Activos Fijos Netos	926,872,312	1,012,175,205			

Cargos y Gastos Diferidos:

ANTICIPO SOBRE SUELDOS	6,843,325.00	2,850,282.00			
GASTOS POR COMPROBAR	16,057,337.00	13,768,806.00			
DEPOSITOS EN GARANTIA	1,180,492.00	1,572,244.00			
FRANQUICIAS Y PRIMAS DE SEGUROS	465,141	465,141			
Total de Cargos y Gastos Diferidos	24,546,295	18,656,473			

TOTAL DEL ACTIVO

1,320,801,896

SUMA EL PASIVO Y EL CAPITAL

1,320,801,896

1,545,849,813



18

UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(CIFRAS EN PESOS)

	2010	2011
<u>INGRESOS:</u>		
SUBSIDIOS FEDERALES	212,081,597	221,683,018
SUBSIDIOS ESTATALES	118,207,173	119,990,663
INGRESOS POR PROYECTOS ESPECIFICOS	23,918,370	43,441,063
CUOTAS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	21,868,927	18,582,010
INGRESOS POR SERVICIOS	75,623,343	64,054,574
OTROS INGRESOS	1,071,957	1,778,239
RENDIMIENTOS	5,433,109	7,600,675
TOTAL DE INGRESOS	<u>458,204,476</u>	<u>477,130,242</u>
<u>EGRESOS:</u>		
REMUNERACIONES	215,751,407	277,633,051
SERVICIOS GENERALES	30,434,259	80,686,794
ARTICULOS Y MATERIALES DE CONSUMO	25,609,672	33,446,658
GASTOS EJERCIDOS POR PROYECTOS ESPECIFICOS	23,111,032	32,877,989
FLUCTUACIONES CAMBIARIAS	1,300,061	0
TOTAL DE EGRESOS	<u>296,206,431</u>	<u>424,644,492</u>
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	<u>161,998,045</u>	<u>52,485,750</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO



UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN
ESTADO DE VARIACION EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CONCEPTOS:	PATRIMONIO	SUPERAVIT ACUMULADO	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	SUPERAVIT REVALUACION ACTIVOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2010	111,681,665	745,188,657	161,998,045	123,874,036	1,142,742,403
AUMENTOS Y DISMINUCIONES		161,998,045	- 161,998,045		-
RECLASIFICACIONES EJERC. ANTERIORES		144,300			144,300
SUPERAVIT NETO DEL EJERCICIO			52,485,750		52,485,750
AUMENTOS POR SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS					
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2011	111,681,665	907,331,002	52,485,750	123,874,036	1,195,372,453

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO



UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN
ESTADO DE CAMBIOS DE LA SITUACION FINANCIERA DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(CIFRAS EN PESOS)

A) OPERACIÓN:

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	52,485,750
MAS:	
DEPRECIACIONES	-
<i>SUB-TOTAL</i>	<u>52,485,750</u>

AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	- 129,356,620
AUMENTOS EN ALMACENES	-
AUMENTOS EN IMPUESTOS POR PAGAR	8,089,798
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	164,328,069
AUMENTO EN EL CAPITAL (Reclasificaciones Ejerc. Ant)	<u>144,300</u>
<i>SUB-TOTAL</i>	<u>43,205,547</u>

Recursos Generados (Aplicados) en la Operación: 95,691,297

B) INVERSION:

AUMENTO EN MAQUINARIA Y EQUIPO	- 85,302,893
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS	<u>5,889,822</u>
<i>Recursos Generados (Aplicados) en Inversión:</i>	<u>- 79,413,071</u>

C) Aumento (Disminución) Efectivo del Ejercicio 16,278,226

D) Efectivo e Inversiones Temporales al Inicio del Ejercicio 101,993,594

E) Efectivo e Inversiones Temporales al Final del Ejercicio 118,271,820

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO