UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CAMPECHE

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010
con dictamen de los auditores independientes

ERNST & YOUNG

Mancera S.C.
Calle 20 No. 99-A
Col. Itzimná
97100 Mérida, Yucatán

Tel: (999) 926 14 50
Fax: (999) 926 14 90
www.ey.com/mx

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Consejo Universitario
Universidad Autónoma de Campeche

Hemos examinado los estados de activo, pasivo y patrimonio de la Universidad Autónoma de Campeche (la Universidad) al 31 de diciembre de 2011 y 2010, y los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio y de cambios en el activo, pasivo y patrimonio, que les son relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad del Patronato Universitario. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, 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 bases contables adoptadas por la Universidad. 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 bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por el Patronato Universitario y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

1. Como se menciona en la Nota 1 de los estados financieros, de acuerdo con sus necesidades de control e información financiera, la Universidad ha adoptado políticas contables específicas, que en algunos casos, difieren de las normas mexicanas de información financiera.

2. Como se describe en la Nota 7 de los estados financieros, la Universidad ha constituido un fondo de pensiones sobre bases no técnicas, desde el punto de vista actuarial, para cubrir las pensiones al personal retirado. Sin embargo dicho fondo es insuficiente para cumplir con las obligaciones que generarán las pensiones en el futuro, de acuerdo con los cálculos actuariales al 31 de diciembre de 2011. La provisión de beneficios al retiro no ha sido reconocida en los estados financieros que se acompañan.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el activo, pasivo y patrimonio la Universidad Autónoma de Campeche al 31 de diciembre de 2011 y 2010, y los ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio y los cambios en el activo, pasivo y patrimonio por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las bases de contabilización y lineamientos adoptados por la Universidad.

Mancera, S.C.
Integrante de
Ernst & Young Global

C.P.C. David Echeverría Alonso

Mérida, Yucatán, México
23 de julio de 2012

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CAMPECHE

Estados de activo, pasivo y patrimonio

(Cifras en pesos)

	Al 31 de diciembre de	
	2011	2010
Activo		
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes	**$ 680,571,296**	$ 660,347,767
Cuentas por cobrar (Nota 2)	**81,449,160**	86,673,986
Impuestos por recuperar	**574,113**	578,699
Pagos anticipados (Notas 1i y 3)	**2,005,468**	1,502,778
Total del activo circulante	**764,600,037**	749,103,230
Fideicomiso del Fondo de pensiones (Nota 1b y 7b)	**139,362,532**	122,626,989
Inmuebles, mobiliario y equipo (Notas 1c y 4)	**618,652,012**	482,554,587
Depósitos en garantía	**144,518**	256,777
Total del activo	**$ 1,522,759,099**	$ 1,354,541,583

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

	Al 31 de diciembre de	
	2011	2010
Pasivo y patrimonio		
Pasivo a corto plazo:		
Acreedores diversos y pasivos acumulados	$ **4,303,714**	$ 3,154,303
Proveedores	**1,100,429**	2,080,239
Intereses de proyectos (Notas 1f y 5a)	**41,290,236**	38,708,688
Subsidios por ejercer (Notas 1e y 5a)	**302,860,145**	348,968,964
Impuestos por pagar	**22,578,417**	21,500,253
Carrera docente por pagar	**7,099,183**	12,862,875
Remanentes de superávit por aplicar (Nota 6)	**380,421,250**	328,164,143
Total del pasivo a corto plazo	**759,653,374**	755,439,465
Pasivo a largo plazo:		
Beneficios al retiro del personal (Nota 7c)	**144,453,713**	116,547,531
Total del pasivo a largo plazo	**144,453,713**	116,547,531
Total del pasivo	**904,107,087**	871,986,996
Patrimonio		
Patrimonio	**618,652,012**	482,554,587
Superávit acumulado	**-**	-
Total del patrimonio	**618,652,012**	482,554,587
Total del pasivo y patrimonio	$ **1,522,759,099**	$ 1,354,541,583

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CAMPECHE

Estados de ingresos y egresos

(Cifras en pesos)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2011	2010
Ingresos (Nota 1d)		
Subsidios federales	$ 391,371,865	$ 364,058,469
Subsidios estatales	169,061,722	176,579,784
Cuotas por servicios educativos	25,319,450	24,020,320
Derechos	12,364,851	11,212,352
Ingresos por intereses	17,791,197	13,703,177
Otros ingresos	8,005,901	3,514,091
Ingresos por servicios	59,405,828	69,487,724
Productos	485,783	459,748
Ingresos de ejercicios anteriores	(796,764)	4,256,680
Total de ingresos	683,009,833	667,292,345
Egresos (Nota 1k)		
Remuneraciones	415,643,085	396,275,455
Servicios generales	114,185,647	119,667,728
Becas y estímulos	22,704,089	22,133,325
Artículos y materiales de consumo	19,555,595	14,617,539
Otras remuneraciones	7,092,461	6,151,920
Inmuebles	15,765,307	19,545,264
Mobiliario y equipo	55,710,500	59,607,413
Imprevistos	26,158,951	28,356,206
Otros Gastos	5,171,744	(33,360)
Libros para venta	1,022,454	970,855
Total de egresos	683,009,833	667,292,345
Superávit del ejercicio (Nota 6)	$ -	$ -

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CAMPECHE

Estados de variaciones en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010
(Cifras en pesos)

	Patrimonio	Superávit acumulado	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2009	$ 432,933,680	$ -	$ 432,933,680
Adquisición de bienes muebles	28,126,769		28,126,769
Adquisición de bienes inmuebles	10,332,461		10,332,461
Construcción y remodelación de bienes inmuebles	11,161,677		11,161,677
Superávit del ejercicio (Nota 6)		-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2010	482,554,587	-	482,554,587
Adquisición de bienes muebles	**26,522,253**		**26,522,253**
Adquisición de bienes inmuebles	**45,436,088**		**45,436,088**
Construcción y remodelación de bienes inmuebles	**64,139,084**		**64,139,084**
Superávit del ejercicio (Nota 6)		-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2011	**$ 618,652,012**	**$ -**	**$ 618,652,012**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CAMPECHE

Estados de cambios en el activo, pasivo y patrimonio

(Cifras en pesos)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2011	2010
Operación		
Superávit del ejercicio (Nota 6)	$ -	$ -
Partidas aplicadas al superávit que no requirieron efectivo:		
Aplicación del remanente (Nota 6)	**104,635,803**	141,781,029
Variaciones en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	**5,224,826**	29,524,711
Pagos anticipados	**(502,690)**	331,559
Fondo de pensiones	**27,906,182**	12,848,977
Depósitos en garantía	**112,259**	-
Impuestos por pagar	**1,082,749**	4,357,614
Acreedores diversos y pasivos acumulados	**(4,614,281)**	2,823,585
Proveedores	**(979,809)**	1,991,333
Reservas por aplicar	**(95,905,967)**	38,350,959
Recursos generados por la operación	**36,959,072**	232,009,767
Financiamiento		
Incremento del patrimonio por adquisición de bienes muebles y construcción y remodelación de bienes inmuebles	**136,097,425**	49,620,907
Aportaciones al Fideicomiso del fondo de pensiones, neto	**(16,735,543)**	(13,754,413)
Recursos generados por actividades de financiamiento	**119,361,882**	35,866,494
Inversión		
Adquisiciones de bienes muebles, neto	**(136,097,425)**	(49,620,907)
Recursos utilizados en actividades de inversión	**(136,097,425)**	(49,620,907)
Incremento de efectivo y equivalentes	**20,223,529**	218,255,354
Efectivo y equivalentes al inicio del año	**660,347,767**	442,092,413
Efectivo y equivalentes al final del año	$ **680,571,296**	$ 660,347,767

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.