



Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Activo

ACTIVO	\$ 4,668,292,032.66
ACTIVO CIRCULANTE	1,531,889,257.29
Efectivo y equivalente	241,268,358.67
Efectivo	70,000.00
Bancos/tesorería	240,738,246.49
Bancos/dependencias y otros	460,112.18
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,271,799,447.33
Inversiones financieras de corto plazo	1,102,284,158.54
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	16,567,950.66
Ingresos por recuperar a corto plazo	147,082,037.32
Préstamos otorgados a corto plazo	5,865,300.81
Derechos a recibir bienes o servicios	18,821,451.29
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	2,428,347.02
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	485,950.74
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	15,907,153.53
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,136,402,775.37
Inversiones financieras a largo plazo	1,113,967,192.03
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,113,967,192.03
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,175,382,608.19
Terrenos	48,961,860.00
Edificios no habitacionales	970,066,781.48
Construcciones en proceso en bienes propios	156,353,966.71
Bienes muebles	837,565,014.13
Mobiliario y equipo de administración	108,104,404.43
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	327,045,371.17
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	230,882,874.95
Equipo de transporte	25,535,519.55
Maquinaria, otros equipos y herramientas	81,556,589.44
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	64,430,254.59
Activos biológicos	10,000.00
Activos Intangibles	9,487,961.02
Software	9,381,855.10
Licencias	106,105.92

Pasivo

PASIVO	\$ 973,918,670.21
PASIVO CIRCULANTE	973,918,670.21
Cuentas por pagar a corto plazo	104,620,227.77
Servicios personales por pagar a corto plazo	1,092,896.41
Proveedores por pagar a corto plazo	48,282.01
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	83,546,256.88
Otras cuentas por pagar a corto plazo	19,932,792.46
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	869,298,442.44
Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	869,298,442.44
Hacienda pública/patrimonio	3,694,373,362.45
Hacienda pública/patrimonio/contribuido	3,006,801,817.69
Aportaciones	3,006,801,817.69

Patrimonio

Patrimonio	3,006,801,817.69
Hacienda pública/patrimonio generado	687,571,544.76
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	467,320,291.94
Resultado de ejercicios anteriores	177,607,806.43
Revalúos	42,643,446.40
Revalúo de bienes inmuebles	42,643,446.40
ACTIVO:	\$ 4,668,292,032.66
PASIVO:	\$ 973,918,670.21
Hacienda pública patrimonio	\$ 3,694,373,362.46
Total de pasivo y hacienda pública/patrimonio	\$ 4,668,292,032.66

Ingresos y otros beneficios	\$ 289,675,795.12
Ingresos de gestión	6,062,208.77
Derechos	6,062,208.77
Derechos por prestación de servicios	5,541,648.67
Otros derechos	520,560.10
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	0.00
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	280,435,668.79
Participaciones y Aportaciones	27,386,855.55
Aportaciones	25,991,280.00
Convenios	1,395,575.55
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	253,048,813.24
Subsidios y subvenciones	252,899,282.16
Ayudas sociales	149,531.08
Otros ingresos y beneficios	3,177,917.56
Ingresos financieros	2,754,090.32
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	2,754,090.32
Otros ingresos y beneficios varios	423,827.24
Otros ingresos y beneficios varios	423,827.24
Gastos y otras pérdidas	103,282,085.08
Gastos de funcionamiento	84,181,855.66
Servicios personales	66,498,768.45
Materiales y suministros	3,908,107.16
Servicios generales	13,774,980.05
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	19,100,229.42
Transferencias internas y asignaciones al sector público	18,877,334.00
Ayudas sociales	222,895.42
Ingresos y otros beneficios	\$ 289,675,795.12
Gastos y otras pérdidas	\$ 103,282,085.08
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ 186,393,710.04

C.P.C. Luis Enrique Rodríguez
Castañeda
Auditor Externo
Reg. 10265 A.G.A.F.F.
Ced. Prof. No. 1606757
Certificación I.M.C.P. No. 385

Mtra. Laura Elena Islas
Márquez
Contralora General

L.C. Armando Sánchez
Pérez
Director de Recursos
Financieros

C.P. Carlos Daniel García Reyes
Coordinador de la División de
Administración
y Finanzas

C.P. Alejandra Verónica
Soto Méndez
Jefa del Departamento de
Contabilidad

JUNIO 2012

Estados Financieros

Activo

Estado Analítico del Activo del 1° al 30 de Junio de 2012

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$ 4,500,229,908.61	\$ 3,717,182,875.77	\$ 3,549,120,751.72	\$ 4,668,292,032.66	-\$ 168,062,124.05
ACTIVO CIRCULANTE	1,385,863,610.88	3,679,702,542.57	3,533,676,896.16	1,531,889,257.29	- 146,025,646.41
Efectivo y equivalente	236,996,103.44	1,935,107,818.93	1,930,835,563.70	241,268,358.67	- 4,272,255.23
Efectivo	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00
Bancos/tesorería	236,619,447.85	1,745,249,786.41	1,741,130,987.77	240,738,246.49	- 4,118,798.64
Bancos/dependencias y otros	306,655.59	189,858,032.52	189,704,575.93	460,112.18	- 153,456.59
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,121,509,176.15	1,744,586,603.64	1,594,296,332.46	1,271,799,447.33	- 150,290,271.18
Inversiones financieras de corto plazo	974,225,156.76	1,438,444,332.58	1,310,385,330.80	1,102,284,158.54	- 128,059,001.78
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	17,817,903.37	119,736.88	1,369,689.59	16,567,950.66	1,249,952.71
Ingresos por recuperar a corto plazo	123,703,775.01	305,600,284.18	282,222,021.87	147,082,037.32	- 23,378,262.31
Prestamos otorgados a corto plazo	5,762,341.01	422,250.00	319,290.20	5,865,300.81	- 102,959.80
Derechos a recibir bienes o servicios	27,358,331.29	8,120.00	8,545,000.00	18,821,451.29	8,536,880.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	10,965,227.02	8,120.00	8,545,000.00	2,428,347.02	8,536,880.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	485,950.74	0.00	0.00	485,950.74	0.00
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	15,907,153.53	0.00	0.00	15,907,153.53	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,114,366,297.73	37,480,333.20	15,443,855.56	3,136,402,775.37	- 22,036,477.64
Inversiones financieras a largo plazo	1,119,748,477.44	9,662,570.15	15,443,855.56	1,113,967,192.03	5,781,285.41
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,119,748,477.44	9,662,570.15	15,443,855.56	1,113,967,192.03	5,781,285.41
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,153,972,800.98	21,409,807.21	0.00	1,175,382,608.19	- 21,409,807.21
Terrenos	48,961,860.00	0.00	0.00	48,961,860.00	0.00
Edificios no habitacionales	970,066,781.48	0.00	0.00	970,066,781.48	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	134,944,159.50	21,409,807.21	0.00	156,353,966.71	- 21,409,807.21
Bienes muebles	831,207,058.29	6,357,955.84	0.00	837,565,014.13	- 6,357,955.84
Mobiliario y equipo de administración	106,716,391.36	1,388,013.07	0.00	108,104,404.43	- 1,388,013.07
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	326,062,852.10	982,519.07	0.00	327,045,371.17	- 982,519.07
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	230,867,874.95	15,000.00	0.00	230,882,874.95	- 15,000.00
Equipo de transporte	25,535,519.55	0.00	0.00	25,535,519.55	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	77,596,330.74	3,960,258.70	0.00	81,556,589.44	- 3,960,258.70
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	64,418,089.59	12,165.00	0.00	64,430,254.59	- 12,165.00
Activos biológicos	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00
Activos Intangibles	9,437,961.02	50,000.00	0.00	9,487,961.02	- 50,000.00
Software	9,331,855.10	50,000.00	0.00	9,381,855.10	- 50,000.00
Licencias	106,105.92	0.00	0.00	106,105.92	0.00



Estado de Flujos de Efectivo del 1° al 30 de Junio de 2012

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Origen	
Derechos	\$ 6,062,208.77
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos de gobierno	
Participaciones y aportaciones	
Aportaciones	25,991,280.00
Convenios	1,395,575.55
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	
Subsidios y subvenciones	229,515,598.67
Ayudas sociales	149,531.08
Otros ingresos y beneficios	3,177,917.56
Total origen	266,292,111.63
Aplicación	
Servicios personales	\$ 66,498,768.45
Materiales y suministros	3,908,107.16
Servicios Generales	13,774,980.05
Transferencias internas y asignaciones del sector público	18,877,334.00
Ayudas sociales	222,895.42
Total operación	103,282,085.08
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	163,010,026.55

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Origen	
Contribuciones de capital	-
Aplicación	\$ 77,650,090.67
Contribuciones de capital	49,832,327.62
Bienes inmuebles y muebles	6,407,955.84
Construcción en Proceso	21,409,807.21
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	- 77,650,090.67
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Origen	\$ 53,673,536.42
Incremento de otros pasivos	15,568,118.12
Disminución de activos financieros	38,105,418.30
Aplicación	\$ 139,033,472.29
Incremento de activos financieros	132,428,795.63
Disminución de otros pasivos	6,604,676.66
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	- 85,359,935.87
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes	\$ 4,272,255.23
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1° de junio de 2012	\$ 236,996,103.44
Efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2012	\$ 241,268,358.67



Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 31 de Mayo de 2012

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambio de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Mayo de 2012	\$ 3,006,801,817.69	\$ 270,083,580.45	\$280,926,581.89		\$3,557,811,980.03
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	- 49,832,327.62			- 49,832,327.62
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			186,393,710.04		186,393,710.04
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2012	3,006,801,817.69	\$220,251,252.83	467,320,291.94		3,694,373,362.45

JUNIO 2012



RC CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y ASESORÍA FISCAL, S.C.

Honorable Consejo Universitario
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo


He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo al 30 de Junio de 2012, y los correspondientes estados: Estado de Actividades, Estado de flujos de efectivo, Estado Analítico del Activo así como el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio que le son relativos. Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución.

Mis exámenes fueron practicados de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas y Normas de Auditoría Pública, los trabajos de Auditoría fueron Planeados y realizados de tal manera que nos permite obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores u omisiones importantes y de que están preparados de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior.

La Auditoría consiste en el examen de todas y cada una de las pólizas y comprobantes que soportan las cifras y registros de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que consideré necesarios para sustentar mi opinión.

En la nota número dos a los Estados financieros, referentes a las principales políticas y procedimientos contables se indica que el registro contable de las operaciones de la Institución se lleva a cabo de conformidad al procedimiento adoptado de acuerdo a las necesidades de información; las inversiones en valores son valuadas al costo. Las propiedades y equipos son registradas al valor histórico de adquisición y no se sigue la política de depreciar los valores registrados en activo fijo.

En mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente la situación financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, del 1° al 30 de Junio de 2012, el excedente de ingresos sobre egresos y su ejercicio presupuestal por el periodo concluido en esta fecha, de conformidad a la normatividad que le es afecta y preparados sobre bases semejantes a las del periodo que le antecede.


C.P.C. Luis Enrique Rodríguez Castañeda
Reg. 10265 A.G.A.F.F.
Ced. Prof. No. 1606757
Certificación I.M.C.P. 385

Notas a los Estados Financieros Dirección de Recursos Financieros

Introducción

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, en cumplimiento al Estatuto General, que en su Artículo 3 fracción XX, a la letra dice: Informará periódicamente a la Comunidad Universitaria y a la sociedad sobre las actividades y los resultados académicos y de operación administrativa de la institución. Así mismo, en atención a la cultura en la rendición de cuentas y transparencia en la administración de los recursos.

Nota 1. La información financiera presentada en dichos estados, fueron preparados de acuerdo a lo estipulado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental; publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008; y en cumplimiento con la Contabilidad de Fondos en base a las disposiciones emitidas por el PRONAD en 1996, del mismo modo se reporta la información financiera de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior.

Nota 2. La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo fue creada mediante decreto N° 23 del 24 de febrero de 1961 emitido por la XLIII Legislatura del Estado, el cual entró en vigor el 3 de marzo de 1961, siendo esta la fecha de creación de la UAEH. Cuyas funciones Sustantivas: son Docencia e Investigación mientras que sus funciones Adjetivas son Extensión, Apoyo y Vinculación. La UAEH es un organismo público descentralizado, autónomo en sus aspectos económico, académico, técnico y administrativo dotado de plena capacidad y personalidad jurídica, con fines no lucrativos.

Nota 3. En cuanto a la situación fiscal, se destaca que la Universidad es una persona moral con fin no lucrativo; funge únicamente como retenedor, cumpliendo con el entero de esta obligación en tiempo y forma en base a la legislación vigente.

Nota 5. Valor de terrenos y edificios. Los valores presentados para terrenos y edificios de la UAEH se encuentran actualizados bajo el método de cambio, general de precios, utilizando los índices nacionales de precios al consumidor que publica el Banco de México.

Nota 6. Sueldos por pagar. Se refieren básicamente a los académicos por horas (profesor por asignatura) que no se presentan a cobrar oportunamente sus percepciones, reconociendo el pasivo durante seis meses; cancelándose una vez transcurrido este plazo.

Nota 7. Patrimonio está constituido básicamente por los bienes muebles e inmuebles propiedad de la institución para el cumplimiento de sus objetivos, la capitalización de construcciones a Edificios se realiza al término de la obra.

Nota 8. La adquisición de bienes y servicios para la operación de la UAEH; se realiza semestralmente, a través de Licitaciones Públicas y son entregados directamente a cada centro de costos por el proveedor, a quién se le emite un oficio de liberación por el pago de las facturas al recibir satisfactoriamente el bien o servicio, bajo supervisión de la Dirección de Recursos Materiales.

Nota 9. Fondos de jubilación. El saldo de la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se conforman por los fondos de jubilación académica y administrativa, de los cuales la Institución únicamente es depositaria, no propietaria de dichos fondos. Lo anterior por acuerdo con la Coordinación de la División de Administración y Finanzas, toda vez que la Auditoría Superior de la Federación determinó que la Institución debe mostrar dentro de su contabilidad los movimientos efectuados en dichos fideicomisos.
Saldos al 30 de Junio 2012

Fideicomiso Académico	\$ 619'414,463.17
Fideicomiso Administrativo	\$ 182'515,624.82
Total	\$ 801'930,087.99

Nota 10. Sistema de Pensiones y Jubilaciones.

Como resultado de la revisión y fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2007, efectuado por la Auditoría Superior de la Federación a la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo en el resultado No. 25 observación No. 1 se adjunta la siguiente nota:

Las obligaciones a valor presente del año 2007 por concepto de Pensiones y Jubilaciones ascendieron a \$4'219,346.80 miles de pesos de acuerdo a la "Valuación Actuarial Estandarizada de las Universidades e Instituciones de Educación Superior" del sistema de pensiones y prestaciones contingentes de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo.
Para el ejercicio 2010 y de acuerdo con el estudio actuarial se tiene una Disminución del Déficit Actuarial del sistema de pensiones y prestaciones contingentes con una generación actual de \$5,374,867,158.31.

Nota 11. Ingreso pendiente de recibir del ejercicio 2011, aplicable en el ejercicio 2012.

Subsidio Federal por recibir	\$ 6'590,180.80
------------------------------	-----------------

Nota 12. Ingreso pendiente de recibir correspondiente al ejercicio 2012 relativo al subsidio estatal Ordinario y Extraordinario de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio, lo cual se refleja en el devengado y no así en el flujo efectivo.

\$145,902,806.63

Nota 13. Depreciaciones. La Institución no aplica política de depreciación y en esta materia nos encontramos a la espera de los lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.