



## Estado de Situación Financiera

## Estado de Actividades

### Activo

<b>ACTIVO</b>	<b>\$5,561,079,825.87</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,973,787,103.11</b>
Efectivo y equivalente	422,513,604.49
Efectivo	70,000.00
Bancos/tesorería	281,247,397.46
Bancos/dependencias y otros	141,196,207.03
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,523,279,945.00
Inversiones financieras de corto plazo	1,233,358,399.55
Cuentas por cobrar a corto plazo	48,262,432.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	28,722,535.60
Ingresos por recuperar a corto plazo	206,948,845.79
Préstamos otorgados a corto plazo	5,987,732.06
Derechos a recibir bienes o servicios	27,993,553.62
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	9,658,053.07
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	15,907,153.53
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,587,292,722.76</b>
Inversiones financieras a largo plazo	1,184,324,608.05
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,184,324,608.05
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,448,476,559.84
Terrenos	48,961,860.00
Edificios no habitacionales	1,026,570,412.46
Construcciones en proceso en bienes propios	372,944,287.38
Bienes muebles	940,802,795.38
Mobiliario y equipo de administración	128,070,744.08
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	370,978,934.81
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	247,225,010.61
Equipo de transporte	26,570,219.55
Maquinaria, otros equipos y herramientas	98,019,413.14
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	69,867,883.69
Activos biológicos	70,589.50
Activos Intangibles	13,688,759.49
Software	10,814,616.60
Patentes, marcas y derechos	64,965.82
Licencias	2,809,177.07

### Pasivo

<b>PASIVO</b>	<b>\$1,239,470,225.06</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,239,470,225.06</b>
Cuentas por pagar a corto plazo	185,724,831.84
Servicios personales por pagar a corto plazo	80,628.84
Proveedores por pagar a corto plazo	275.86
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	118,954,206.78
Otras cuentas por pagar a corto plazo	66,689,720.36
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,053,745,393.22
Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	1,053,745,393.22

### Patrimonio

<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 4,321,609,600.81</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO</b>	<b>3,265,375,462.66</b>
Aportaciones	3,265,375,462.66
Patrimonio	3,265,375,462.66
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO</b>	<b>1,056,234,138.15</b>
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	490,994,989.46
Resultado de ejercicios anteriores	522,595,702.29
Revalúos	42,643,446.40
Revalúo de bienes inmuebles	42,643,446.40
<b>ACTIVO:</b>	<b>\$5,561,079,825.87</b>
<b>PASIVO:</b>	<b>\$1,239,470,225.06</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:</b>	<b>\$4,321,609,600.81</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:</b>	<b>\$5,561,079,825.87</b>

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$326,019,049.59</b>
<b>Ingresos de gestión</b>	<b>7,654,888.89</b>
Derechos	7,654,888.89
Derechos por prestación de servicios	7,514,827.30
Otros derechos	140,061.59
<b>Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>297,697,244.63</b>
Participaciones y aportaciones	2,153,704.32
Convenios	2,153,704.32
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	295,543,540.31
Subsidios y subvenciones	294,501,530.02
Ayudas sociales	1,042,010.29
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	<b>20,666,916.07</b>
Ingresos financieros	20,506,394.55
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	20,506,394.55
Otros ingresos y beneficios varios	160,521.52
Otros ingresos y beneficios varios	160,521.52
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>310,913,717.06</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>296,290,136.77</b>
Servicios personales	189,545,312.04
Materiales y suministros	16,774,707.20
Servicios generales	89,970,117.53
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>14,623,580.29</b>
Transferencias internas y asignaciones al sector público	9,795,670.43
Ayudas sociales	4,827,909.86

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:</b>	<b>\$ 326,019,049.59</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:</b>	<b>\$310,913,717.06</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO):</b>	<b>\$15,105,332.53</b>

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  
Jefe del Departamento de Contabilidad

# DICIEMBRE 2013

# Estados Financieros

## Activo

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>\$5,453,928,672.90</b>	<b>\$5,585,005,630.26</b>	<b>\$5,477,854,477.29</b>	<b>\$5,561,079,825.87</b>	<b>-\$107,151,152.97</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,938,353,565.58</b>	<b>5,463,228,757.84</b>	<b>5,427,795,220.31</b>	<b>1,973,787,103.11</b>	<b>-35,433,537.53</b>
Efectivo y equivalente	378,434,618.83	3,372,975,637.45	3,328,896,651.79	422,513,604.49	-44,078,985.66
Efectivo	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00
Bancos/tesorería	217,183,183.50	2,880,414,750.12	2,816,350,536.16	281,247,397.46	-64,064,213.96
Bancos/dependencias y otros	161,181,435.33	492,560,887.33	512,546,115.63	141,196,207.03	19,985,228.30
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,531,925,393.13	2,090,253,120.39	2,098,898,568.52	1,523,279,945.00	8,645,448.13
Inversiones financieras de corto plazo	1,266,411,039.76	1,759,181,093.57	1,792,233,733.78	1,233,358,399.55	33,052,640.21
Cuentas por cobrar a corto plazo	18,202,976.47	316,399,595.69	286,340,140.16	48,262,432.00	-30,059,455.53
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	32,447,572.79	4,109,107.86	7,834,145.05	28,722,535.60	3,725,037.19
Ingresos por recuperar a corto plazo	208,913,679.57	10,066,023.25	12,030,857.03	206,948,845.79	1,964,833.78
Prestamos otorgados a corto plazo	5,950,124.54	497,300.02	459,692.50	5,987,732.06	-37,607.52
Derechos a recibir bienes o servicios	27,993,553.62	0.00	0.00	27,993,553.62	0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	2,428,347.02	0.00	0.00	2,428,347.02	0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	9,658,053.07	0.00	0.00	9,658,053.07	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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,515,575,107.32</b>	<b>121,776,872.42</b>	<b>50,059,256.98</b>	<b>3,587,292,722.76</b>	<b>-71,717,615.44</b>
Inversiones financieras a largo plazo	1,165,982,208.31	68,385,506.72	50,043,106.98	1,184,324,608.05	-18,342,399.74
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,165,982,208.31	68,385,506.72	50,043,106.98	1,184,324,608.05	-18,342,399.74
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,427,950,316.14	20,526,243.70	0.00	1,448,476,559.84	-20,526,243.70
Terrenos	48,961,860.00	0.00	0.00	48,961,860.00	0.00
Edificios no habitacionales	1,026,570,412.46	0.00	0.00	1,026,570,412.46	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	352,418,043.68	20,526,243.70	0.00	372,944,287.38	-20,526,243.70
Bienes muebles	908,514,400.52	32,304,544.86	16,150.00	940,802,795.38	-32,288,394.86
Mobiliario y equipo de administración	123,694,315.54	4,376,428.54	0.00	128,070,744.08	-4,376,428.54
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	359,159,847.21	11,835,237.60	16,150.00	370,978,934.81	-11,819,087.60
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	236,303,799.35	10,921,211.26	0.00	247,225,010.61	-10,921,211.26
Equipo de transporte	26,570,219.55	0.00	0.00	26,570,219.55	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	93,038,332.12	4,981,081.02	0.00	98,019,413.14	-4,981,081.02
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	69,677,297.25	190,586.44	0.00	69,867,883.69	-190,586.44
Activos biológicos	70,589.50	0.00	0.00	70,589.50	0.00
Activos intangibles	13,128,182.35	560,577.14	0.00	13,688,759.49	-560,577.14
Software	10,644,435.10	170,181.50	0.00	10,814,616.60	-170,181.50
Patentes, marcas y derechos	63,392.82	1,573.00	0.00	64,965.82	-1,573.00
Licencias	2,420,354.43	388,822.64	0.00	2,809,177.07	-388,822.64

## Estado de Flujos de Efectivo del 1° al 31 de Diciembre de 2013

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen		Origen	
Derechos	\$7,654,888.89	Contribuciones de Capital	\$294,770.01
Participaciones y aportaciones			294,770.01
Aportaciones			
Convenios	2,153,704.32	Aplicación	\$54,350,763.54
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		Contribuciones de Capital	975,547.84
Subsidios y Subvenciones	248,357,112.02	Bienes Inmuebles y Muebles	32,848,972.00
Ayudas Sociales	1,042,010.29	Construcciones en Proceso	20,526,243.70
Otros Ingresos y Beneficios	20,666,916.07	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$54,055,993.53
<b>TOTAL ORIGEN</b>	<b>\$279,874,631.59</b>	Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	
Aplicación		Origen	\$151,809,223.79
Servicios Personales	189,545,312.04	Incremento de Otros Pasivos	93,081,484.31
Materiales y Suministros	16,774,707.20	Disminución de Activos Financieros	58,727,739.48
Servicios Generales	89,970,117.53	Aplicación	\$66,714,144.79
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	9,795,670.43	Incremento de Activos Financieros	66,359,258.75
Ayudas sociales	4,827,909.86	Disminución de Otros Pasivos	354,886.04
<b>TOTAL OPERACION</b>	<b>\$310,913,717.06</b>	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$85,095,079.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-\$31,039,085.47	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1° de Diciembre de 2013	\$44,078,985.66
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2013	\$378,434,618.83
			\$422,513,604.49

## Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 31 de Diciembre 2013

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 30 de Noviembre de 2013	\$3,265,080,692.65	\$523,571,250.13	\$475,889,656.93	\$42,643,446.40	\$4,307,185,046.11
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	294,770.01	-975,547.84	0.00	0.00	-\$680,777.83
Ganancia/Pérdida por revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	15,105,332.53	0.00	\$15,105,332.53
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2013	3,265,375,462.66	522,595,702.29	490,994,989.46	42,643,446.40	\$4,321,609,600.81



### 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 31 de Diciembre de 2013, 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 31 de Diciembre del 2013, 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 afectada 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

Pachuca, Hgo.  
Enero 2014

Narciso Mendoza No. 303 Col. Morelos C.P. 42040 Pachuca, Hgo.  
Tels. (771) 71 870 84, Fax. (771) 71 834 77 [proyecciones49@gmail.com](mailto:proyecciones49@gmail.com)

### 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 PRONAB 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 XLII Legislatura del Estado de Hidalgo, el cual entró en vigor el 3 de marzo de 1961, siendo esta la fecha de creación de la UAEH; es un organismo de carácter público, descentralizado, autónomo en sus aspectos económico, académico, técnico y administrativo, dotado de plena capacidad y personalidad jurídica. Que tiene por fines: Organizar, impartir y fomentar la educación de bachillerato, profesional-media, profesional y de postgrado, así como las salidas laterales en cada nivel educativo; fomentar y orientar la investigación científica, humanística y tecnológica de manera que responda a las necesidades del desarrollo integral de la entidad y del país; así como difundir la cultura en toda la extensión con elevado propósito social.

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

Nota 6. Patrimonio está constituido básicamente por los bienes muebles e inmuebles propiedad de la institución para el cumplimiento de sus objetivos.

Nota 7. 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 quien 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 8. 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 31 de Diciembre 2013

Fideicomiso Académico	\$ 720'319,817.92
Fideicomiso Administrativo	\$ 209'449,806.51
<b>Total</b>	<b>\$ 929'769,624.43</b>

#### Nota 9. 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 10. Ingreso pendiente de recibir del ejercicio 2011, aplicable en el ejercicio 2013.

Subsidio Federal por recibir \$ 6'590,180.80

Nota 11. 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.