



Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Activo

ACTIVO	\$ 4,989,676,512.61
ACTIVO CIRCULANTE	1,630,732,639.83
Efectivo y equivalente	274,043,173.22
Efectivo	70,000.00
Bancos/tesorería	239,160,531.19
Bancos/dependencias y otros	34,812,642.03
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,335,322,092.54
Inversiones financieras de corto plazo	1,047,363,662.49
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	16,595,173.94
Ingresos por recuperar a corto plazo	265,735,299.09
Préstamos otorgados a corto plazo	5,627,957.02
Derechos a recibir bienes o servicios	21,367,374.07
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	3,031,873.52
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	15,907,153.53
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,358,943,872.78
Inversiones financieras a largo plazo	1,152,161,784.08
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,152,161,784.08
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,314,804,019.08
Terrenos	48,961,860.00
Edificios no habitacionales	1,026,270,276.68
Construcciones en proceso en bienes propios	239,571,882.40
Bienes muebles	880,702,560.91
Mobiliario y equipo de administración	114,309,751.09
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	344,226,499.49
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	234,586,906.54
Equipo de transporte	26,570,219.55
Maquinaria, otros equipos y herramientas	91,322,955.49
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	69,615,639.25
Activos biológicos	70,589.50
Activos Intangibles	11,275,508.71
Software	10,203,568.74
Licencias	1,071,939.97

Pasivo

PASIVO	\$ 1,038,532,107.40
PASIVO CIRCULANTE	1,038,532,107.40
Cuentas por pagar a corto plazo	107,506,938.08
Servicios personales por pagar a corto plazo	8,509.39
Proveedores por pagar a corto plazo	275.86
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	85,606,253.67
Otras cuentas por pagar a corto plazo	21,891,899.16
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	931,025,169.32
Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	931,025,169.32

Patrimonio

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,951,144,405.21
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO	3,261,137,233.15
Aportaciones	3,261,137,233.15
Patrimonio	3,261,137,233.15
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO	690,007,172.06
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	125,378,254.21
Resultado de ejercicios anteriores	521,985,471.45
Revalúos	42,643,446.40
Revalúo de bienes inmuebles	42,643,446.40
ACTIVO:	\$ 4,989,676,512.61
PASIVO:	\$ 1,038,532,107.40
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$ 3,951,144,405.21
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$ 4,989,676,512.61

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 141,735,886.95
Ingresos de gestión	14,204,458.62
Derechos	13,980,320.69
Derechos por prestación de servicios	12,204,198.48
Otros derechos	1,776,122.21
Ingresos por ventas de bienes y servicios	224,137.93
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	224,137.93
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	125,635,944.52
Participaciones y aportaciones	2,071,102.70
Convenios	2,071,102.70
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	123,564,841.82
Subsidios y subvenciones	122,168,218.82
Ayudas sociales	1,396,623.00
Otros ingresos y beneficios	1,895,483.81
Ingresos financieros	1,450,285.61
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	1,450,285.61
Otros ingresos y beneficios varios	445,198.20
Otros ingresos y beneficios varios	445,198.20
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	96,522,699.91
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	90,563,243.03
Servicios Personales	73,367,947.23
Materiales y suministros	2,087,940.74
Servicios generales	15,107,355.06
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	5,959,456.88
Transferencias internas y asignaciones al sector público	4,678,322.00
Ayudas sociales	1,281,134.88

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:	\$ 141,735,886.95
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:	\$ 96,522,699.91
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO):	\$ 45,213,187.04

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
Jefe del Departamento de Contabilidad

FEBRERO 2013

Estados Financieros

Activo

Estado Analítico del Activo del 1° al 28 de Febrero de 2013

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$ 4,929,214,734.49	\$ 1,324,040,885.76	\$ 1,263,579,107.64	\$ 4,989,676,512.61	\$ - 60,461,778.12
ACTIVO CIRCULANTE	1,583,432,359.39	1,307,723,605.92	1,260,423,325.48	1,630,732,639.83	- 47,300,280.44
Efectivo y equivalente	244,268,999.12	718,564,694.18	688,790,520.08	274,043,173.22	- 29,774,174.10
Efectivo	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00
Bancos/tesorería	197,959,721.60	672,671,256.81	631,470,447.22	239,160,531.19	- 41,200,809.59
Bancos/dependencias y otros	46,239,277.52	45,893,437.37	57,320,072.86	34,812,642.03	11,426,635.49
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,317,795,986.20	589,158,911.74	571,632,805.40	1,335,322,092.54	- 17,526,106.34
Inversiones financieras de corto plazo	1,082,432,822.06	444,617,565.94	479,686,725.51	1,047,363,662.49	35,069,159.57
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	16,986,629.02	1,551,927.81	1,943,382.89	16,595,173.94	391,455.08
Ingresos por recuperar a corto plazo	212,514,860.90	142,891,077.99	89,670,639.80	265,735,299.09	- 53,220,438.19
Prestamos otorgados a corto plazo	5,861,674.22	98,340.00	332,057.20	5,627,957.02	233,717.20
Derechos a recibir bienes o servicios	21,367,374.07	0.00	0.00	21,367,374.07	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	3,031,873.52	0.00	0.00	3,031,873.52	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	3,345,782,375.10	16,317,279.84	3,155,782.16	3,358,943,872.78	- 13,161,497.68
Inversiones financieras a largo plazo	1,151,311,904.13	3,232,419.27	2,382,539.32	1,152,161,784.08	- 849,879.95
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,151,311,904.13	3,232,419.27	2,382,539.32	1,152,161,784.08	- 849,879.95
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,306,856,147.44	7,947,871.64	0.00	1,314,804,019.08	- 7,947,871.64
Terrenos	48,961,860.00	0.00	0.00	48,961,860.00	0.00
Edificios no habitacionales	1,026,270,276.68	0.00	0.00	1,026,270,276.68	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	231,624,010.76	7,947,871.64	0.00	239,571,882.40	- 7,947,871.64
Bienes muebles	876,403,121.39	5,072,682.36	773,242.84	880,702,560.91	- 4,299,439.52
Mobiliario y equipo de administración	114,085,882.60	223,868.49	0.00	114,309,751.09	- 223,868.49
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	341,817,991.95	3,181,750.38	773,242.84	344,226,499.49	- 2,408,507.54
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	234,057,700.05	529,206.49	0.00	234,586,906.54	- 529,206.49
Equipo de transporte	25,867,319.55	702,900.00	0.00	26,570,219.55	- 702,900.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	91,322,955.49	0.00	0.00	91,322,955.49	0.00
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	69,180,682.25	434,957.00	0.00	69,615,639.25	- 434,957.00
Activos biológicos	70,589.50	0.00	0.00	70,589.50	0.00
Activos intangibles	11,211,202.14	64,306.57	0.00	11,275,508.71	- 64,306.57
Software	10,139,262.17	64,306.57	0.00	10,203,568.74	- 64,306.57
Licencias	1,071,939.97	0.00	0.00	1,071,939.97	0.00

Estado de Flujos de Efectivo del 1° al 28 de Febrero de 2013

Flujos de Efectivo de las Actividades de

Gestión

Origen

Derechos	\$ 13,980,320.69
Ventas de Bienes y Servicios	224,137.93
Convenios	2,071,102.70
Subsidios y Subvenciones	70,515,468.00
Ayudas Sociales	1,396,623.00
Otros Ingresos y Beneficios	1,895,483.81
TOTAL ORIGEN	90,083,136.13

Aplicación

Servicios Personales	\$ 73,367,947.23
Materiales y Suministros	2,087,940.74
Servicios Generales	15,107,355.06
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	4,678,322.00
Ayudas Sociales	1,281,134.88
TOTAL OPERACIÓN	96,522,699.91
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 6,439,563.78

Flujos de Efectivo de las Actividades de

Inversión

Origen

Contribuciones de Capital	\$ 7,244,457.33
Bienes Inmuebles y Muebles	7,244,457.33
	0.00

Aplicación

Contribuciones de Capital	\$ 13,099,181.27
Bienes Inmuebles y Muebles	787,563.54
Construcciones en Proceso	4,363,746.09
Construcciones en Proceso	7,947,871.64
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 5,854,723.94

Flujos de Efectivo por Actividades de

Financiamiento

Origen	\$ 60,598,343.06
Incremento de Otros Pasivos	13,477,375.72
Disminución de Activos Financieros	47,120,967.34

Aplicación

Incremento de Activos Financieros	\$ 48,304,055.34
Disminución de Otros Pasivos	43,618,376.91
Disminución de Otros Pasivos	4,685,678.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	12,294,287.72

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y

Equivalentes	\$ 29,774,174.10
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1° de Febrero de 2013	\$ 244,268,999.12
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 28 de Febrero de 2013	\$ 274,043,173.22

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 28 de Febrero 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 31 de Enero de 2013	\$ 3,253,892,775.82	\$ 522,773,034.99	\$ 80,165,067.17	\$ 42,643,446.40	\$ 3,899,474,324.38
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	7,244,457.33	-787,563.54	0.00	0.00	6,456,893.79
Ganancia/Pérdida por revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	45,213,187.04	0.00	45,213,187.04
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 28 de Febrero de 2013	3,261,137,233.15	521,985,471.45	125,378,254.21	42,643,446.40	3,951,144,405.21



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 28 de Febrero 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 28 de Febrero del 2013, el excedente de Ingresos sobre Egresos y su ejercicio presupuestal por el período concluido en esta fecha, de conformidad a la normatividad que le es afectada y preparados sobre bases semejantes a las del período 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.
Marzo 2013

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 XLII Legislatura del Estado, 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 28 de Febrero 2013

Fideicomiso Académico	\$ 658'849,699.82
Fideicomiso Administrativo	\$ 195'486,700.71
Total	\$ 854,336,400.53

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 2012.

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.