



Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Activo

ACTIVO	\$5,349,266,392.94
ACTIVO CIRCULANTE	1,817,883,979.96
Efectivo y equivalente	300,162,130.29
Efectivo	70,000.00
Bancos/tesorería	146,004,078.48
Bancos/dependencias y otros	154,088,051.81
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,489,728,296.05
Inversiones financieras de corto plazo	1,228,995,635.88
Cuentas por cobrar a corto plazo	16,403,795.26
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	29,759,346.62
Ingresos por recuperar a corto plazo	208,693,124.66
Préstamos otorgados a corto plazo	5,876,393.63
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
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,531,382,412.98
Inversiones financieras a largo plazo	1,200,654,046.82
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,200,654,046.82
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,412,669,903.13
Terrenos	48,961,860.00
Edificios no habitacionales	1,026,570,412.46
Construcciones en proceso en bienes propios	337,137,630.67
Bienes muebles	905,055,923.75
Mobiliario y equipo de administración	123,321,303.94
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	356,785,070.94
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	235,851,219.39
Equipo de transporte	26,570,219.55
Maquinaria, otros equipos y herramientas	92,780,223.18
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	69,677,297.25
Activos biológicos	70,589.50
Activos Intangibles	13,002,539.28
Software	10,644,435.10
Patentes, marcas y derechos	63,392.82
Licencias	2,294,711.36

Pasivo

PASIVO	\$1,156,631,096.82
PASIVO CIRCULANTE	1,156,631,096.82
Cuentas por pagar a corto plazo	111,333,050.13
Servicios personales por pagar a corto plazo	3,419.57
Proveedores por pagar a corto plazo	275.86
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	89,031,691.28
Otras cuentas por pagar a corto plazo	22,297,663.42
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,045,298,046.69
Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	1,045,298,046.69

Patrimonio

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 4,192,635,296.12
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO	3,264,548,269.82
Aportaciones	3,264,548,269.82
Patrimonio	3,264,548,269.82
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO	928,087,026.30
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	361,613,126.10
Resultado de ejercicios anteriores	523,830,453.80
Revalúos	42,643,446.40
Revalúo de bienes inmuebles	42,643,446.40
ACTIVO:	\$5,349,266,392.94
PASIVO:	\$1,156,631,096.82
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$4,192,635,296.12
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$5,349,266,392.94

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$141,641,658.97
Ingresos de gestión	6,315,485.36
Derechos	6,315,485.36
Derechos por prestación de servicios	5,422,756.26
Otros derechos	892,729.10
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	132,352,558.03
Participaciones y aportaciones	7,253,923.93
Aportaciones	7,253,923.93
Convenios	0.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	125,098,634.10
Subsidios y subvenciones	124,923,582.88
Ayudas sociales	175,051.22
Otros ingresos y beneficios	2,973,615.58
Ingresos financieros	2,339,776.15
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	2,339,776.15
Otros ingresos y beneficios varios	633,839.43
Otros ingresos y beneficios varios	633,839.43
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	124,511,379.82
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	112,744,903.89
Servicios personales	72,442,465.45
Materiales y suministros	13,579,993.17
Servicios generales	26,722,445.27
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	11,766,475.93
Transferencias internas y asignaciones al sector público	6,747,894.50
Ayudas sociales	5,018,581.43
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:	\$141,641,658.97
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:	\$124,511,379.82
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO):	\$17,130,279.15

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

OCTUBRE 2013

Estados Financieros

Activo

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$5,241,731,802.33	\$2,799,150,237.52	\$2,691,615,646.91	\$5,349,266,392.94	-\$107,534,590.61
ACTIVO CIRCULANTE	1,765,563,959.12	2,717,391,735.84	2,665,071,715.00	1,817,883,979.96	-52,320,020.84
Efectivo y equivalente	282,290,734.92	1,802,442,831.90	1,784,571,436.53	300,162,130.29	-17,871,395.37
Efectivo	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00
Bancos/tesorería	138,486,782.67	1,431,716,405.00	1,424,199,109.19	146,004,078.48	-7,517,295.81
Bancos/dependencias y otros	143,733,952.25	370,726,426.90	360,372,327.34	154,088,051.81	-10,354,099.56
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,457,980,032.81	912,248,541.71	880,500,278.47	1,489,728,296.05	-31,748,263.24
Inversiones financieras de corto plazo	1,211,301,636.29	707,499,252.75	689,805,253.16	1,228,995,635.88	-17,693,999.59
Cuentas por cobrar a corto plazo	4,604,614.02	149,031,336.44	137,232,155.20	16,403,795.26	-11,799,181.24
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	27,450,257.93	5,863,330.19	3,554,241.50	29,759,346.62	-2,309,088.69
Ingresos por recuperar a corto plazo	208,907,823.10	49,365,072.33	49,579,770.77	208,693,124.66	214,698.44
Prestamos otorgados a corto plazo	5,715,701.47	489,550.00	328,857.84	5,876,393.63	-160,692.16
Derechos a recibir bienes o servicios	25,293,191.39	2,700,362.23	0.00	27,993,553.62	-2,700,362.23
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	6,957,690.84	2,700,362.23	0.00	9,658,053.07	-2,700,362.23
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	3,476,167,843.21	81,758,501.68	26,543,931.91	3,531,382,412.98	-55,214,569.77
Inversiones financieras a largo plazo	1,166,619,257.14	60,126,179.93	26,091,390.25	1,200,654,046.82	-34,034,789.68
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,166,619,257.14	60,126,179.93	26,091,390.25	1,200,654,046.82	-34,034,789.68
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,397,769,352.83	14,900,550.30	0.00	1,412,669,903.13	-14,900,550.30
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	322,237,080.37	14,900,550.30	0.00	337,137,630.67	-14,900,550.30
Bienes muebles	899,343,796.27	6,161,831.28	449,703.80	905,055,923.75	-5,712,127.48
Mobiliario y equipo de administración	121,823,981.09	1,927,026.65	429,703.80	123,321,303.94	-1,497,322.85
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	353,072,120.82	3,732,950.12	20,000.00	356,785,070.94	-3,712,950.12
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	235,647,164.72	204,054.67	0.00	235,851,219.39	-204,054.67
Equipo de transporte	26,570,219.55	0.00	0.00	26,570,219.55	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	92,482,423.34	297,799.84	0.00	92,780,223.18	-297,799.84
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	69,677,297.25	0.00	0.00	69,677,297.25	0.00
Activos biológicos	70,589.50	0.00	0.00	70,589.50	0.00
Activos intangibles	12,435,436.97	569,940.17	2,837.86	13,002,539.28	-567,102.31
Software	10,627,727.72	16,707.38	0.00	10,644,435.10	-16,707.38
Patentes, marcas y derechos	2,837.86	63,392.82	2,837.86	63,392.82	-60,554.96
Licencias	1,804,871.39	489,839.97	0.00	2,294,711.36	-489,839.97

Estado de Flujos de Efectivo del 1° al 31 de Octubre de 2013

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen		Origen	
Derechos	\$6,315,485.36	Contribuciones de Capital	\$506,746.99
Participaciones y aportaciones			506,746.99
Aportaciones	7,253,923.93		
Convenios	0.00		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		Aplicación	21,244,951.29
Subsidios y Subvenciones	110,896,388.68	Contribuciones de Capital	65,171.20
Ayudas Sociales	175,051.22	Bienes Inmuebles y Muebles	6,279,229.79
Otros Ingresos y Beneficios	2,973,615.58	Construcciones en Proceso	14,900,550.30
TOTAL ORIGEN	\$127,614,464.77	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-20,738,204.30
Aplicación		Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	
Servicios Personales	72,442,465.45	Origen	90,915,012.37
Materiales y Suministros	13,579,993.17	Incremento de Otros Pasivos	90,700,313.93
Servicios Generales	26,722,445.27	Disminución de Activos Financieros	214,698.44
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	6,747,894.50		
Ayudas sociales	5,018,581.43	Aplicación	73,279,893.02
TOTAL OPERACION	\$124,511,379.82	Incremento de Activos Financieros	72,542,314.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$3,103,084.95	Disminución de Otros Pasivos	737,578.26
		Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	17,635,119.35
		Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1° de Octubre de 2013	\$17,871,395.37
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Octubre de 2013	\$282,290,734.92
			\$300,162,130.29

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

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 Septiembre de 2013	\$3,264,041,522.83	\$523,895,625.00	\$344,482,846.95	\$42,643,446.40	\$4,175,063,441.18
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	506,746.99	-65,171.20	0.00	0.00	441,575.79
Ganancia/Pérdida por revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	17,130,279.15	0.00	17,130,279.15
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Octubre del 2013	3,264,548,269.82	523,830,453.80	361,613,126.10	42,643,446.40	4,192,635,296.12



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 Octubre 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 Octubre 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 afectá 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.
Noviembre 2013

Narciso Mendoza No. 303 Col. Morelos C.P. 42040 Pachuca, Hgo.
Tels. (771) 71 870 84, Fax. (771) 71 834 77 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 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 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 Octubre 2013

Fideicomiso Académico	\$ 711'593,271.21
Fideicomiso Administrativo	\$ 209'729,006.69
Total	\$ 921'322,277.90

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.