



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015


Estado de Actividades del 1° al 31 de Diciembre del 2015

	Diciembre 2015	Noviembre 2015		Diciembre 2015	Noviembre 2015
ACTIVO	\$6,420,183,939.20	\$6,512,082,585.57			
ACTIVO CIRCULANTE	2,143,709,587.76	2,400,572,599.98			
Efectivo y equivalente	128,486,150.43	187,054,007.69	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$385,112,330.89	\$194,359,707.19
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,014,983,338.80	2,206,759,601.74	Ingresos de gestión	171,857,150.10	5,014,217.33
Derechos a recibir bienes o servicios	240,098.53	6,758,990.55	Derechos	171,857,150.10	5,014,217.33
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,276,474,351.44	4,111,509,985.60	Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	194,258,525.60	186,739,640.15
Inversiones financieras a largo plazo	1,138,381,855.07	1,132,010,739.18	Participaciones y aportaciones	3,869,096.19	927,339.46
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,886,739,813.04	1,784,609,661.32	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	190,389,429.41	185,812,300.69
Bienes muebles	1,238,889,304.45	1,172,013,627.18	Otros ingresos y beneficios	18,996,655.19	2,605,849.71
Activos Intangibles	25,921,688.67	23,973,076.99	Ingresos financieros	18,311,181.43	1,617,136.20
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	13,458,309.79	1,097,119.07	Otros ingresos y beneficios varios	685,473.76	988,713.51
PASIVO	1,321,721,387.01	1,239,607,600.16	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	393,639,938.28	145,520,288.45
PASIVO CIRCULANTE	1,321,721,387.01	1,239,607,600.16	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	361,347,119.88	130,450,603.85
Cuentas por pagar a corto plazo	255,380,965.44	168,906,127.14	Servicios personales	236,850,579.48	85,327,397.88
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,066,340,421.57	1,070,701,473.02	Materiales y suministros	19,899,600.33	11,344,972.87
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	5,098,462,552.19	5,272,474,985.41	Servicios generales	104,596,940.07	33,778,233.10
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO	4,186,411,674.13	4,192,273,655.87	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	19,931,627.68	15,069,684.60
Aportaciones	4,186,411,674.13	4,192,273,655.87	Transferencias internas y asignaciones al sector público	14,477,227.00	9,660,743.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO	912,050,878.06	1,080,201,329.54	Ayudas sociales	2,814,298.81	4,440,157.60
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	456,744,635.07	465,272,242.47	Donativos	2,640,101.87	968,784.00
Resultado de ejercicios anteriores	412,662,796.59	572,285,640.68	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$12,361,190.72	0.00
Revalúos	42,643,446.40	42,643,446.40	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	12,361,190.72	0.00
ACTIVO:	\$6,420,183,939.20	\$6,512,082,585.57	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$385,112,330.89	\$194,359,707.19
PASIVO:	\$1,321,721,387.01	\$1,239,607,600.16	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$393,639,938.28	\$145,520,288.45
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$5,098,462,552.19	\$5,272,474,985.41	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$8,527,607.40	\$ 48,839,418.74
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$6,420,183,939.20	\$6,512,082,585.57			

Estado Analítico del Activo del 1° al 31 de Diciembre del 2015


	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$6,512,082,585.57	\$3,555,460,442.35	\$3,647,359,088.72	\$6,420,183,939.20	-\$91,898,646.37
ACTIVO CIRCULANTE	2,400,572,599.98	3,275,628,598.84	3,532,491,611.05	2,143,709,587.76	-256,863,012.21
Efectivo y equivalente	187,054,007.69	2,476,767,083.51	2,535,334,940.76	128,486,150.43	-58,567,857.25
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,206,759,601.74	798,861,515.33	990,637,778.27	2,014,983,338.80	-191,776,262.94
Derechos a recibir bienes o servicios	6,758,990.55	0.00	6,518,892.02	240,098.53	-6,518,892.02
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,111,509,985.60	279,831,843.51	114,867,477.67	4,276,474,351.44	164,964,365.84
Inversiones financieras a largo plazo	1,132,010,739.18	86,456,446.84	80,085,330.95	1,138,381,855.07	6,371,115.89
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,784,609,661.32	116,680,880.84	14,550,729.12	1,886,739,813.04	102,130,151.72
Bienes muebles	1,172,013,627.18	73,638,138.32	6,762,461.05	1,238,889,304.45	66,875,677.27
Activos intangibles	23,973,076.99	1,959,258.44	10,646.76	25,921,688.67	1,948,611.68
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada	1,097,119.07	1,097,119.07	13,458,309.79	13,458,309.79	12,361,190.72

DICIEMBRE 2015


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


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


L.C. María Cristina
Romero Ortega
Directora de Recursos
Financieros


L.C. Alejandra Verónica
Soto Méndez
Jefe del Departamento de
Contabilidad


Mtra. Laura Elena Islas
Márquez
Contralora General

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" Información de la Coordinación de Administración y Finanzas. La Contraloría General apoya al proceso de Transparencia y Rendición de Cuentas mediante el envío de la información de la Dirección de Comunicación Social para su inserción en Garceta.

Estados Financieros

Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1° al 31 de Diciembre de 2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$269,224,202.93	\$177,325,556.56
ACTIVO CIRCULANTE	256,863,012.21	0.00
Efectivo y Equivalentes	58,567,857.25	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	191,776,262.94	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,518,892.02	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	12,361,190.72	177,325,556.56
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	6,371,115.89
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	102,130,151.72
Bienes Muebles	0.00	66,875,677.27
Activos Intangibles	0.00	1,948,611.68
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	12,361,190.72	0.00
PASIVO	86,474,838.30	4,361,051.45
PASIVO CIRCULANTE	86,474,838.30	4,361,051.45
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	86,474,838.30	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	4,361,051.45
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	174,012,433.22
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	5,861,981.74
Aportaciones	0.00	5,861,981.74
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0.00	168,150,451.48
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	8,527,607.39
Resultado de ejercicios anteriores	0.00	159,622,844.09

Estado de Flujos de Efectivo del 1° al 31 de Diciembre de 2015

	Diciembre 2015	Noviembre 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$385,112,330.89	\$194,359,707.19
Derechos	171,857,150.10	5,014,217.33
Participaciones y Aportaciones	3,869,096.19	927,339.46
Transparencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	190,389,429.41	185,812,300.69
Otros Orígenes de Operación	18,996,655.19	2,605,849.71
Aplicación	381,278,747.56	145,520,288.45
Servicios Personales	236,850,579.48	85,327,397.88
Materiales y Suministros	19,899,600.33	11,344,972.87
Servicios Generales	104,596,940.07	33,778,233.10
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	14,477,227.00	9,660,743.00
Ayudas sociales	2,814,298.81	4,440,157.60
Donativos	2,640,101.87	968,784.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,833,583.32	48,839,418.74
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	5,608,651.17
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	5,608,651.17
Aplicación	177,325,556.56	36,512,749.42
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	102,130,151.72	24,565,626.18
Bienes Muebles	68,824,288.95	11,947,123.24
Otras Aplicaciones de Inversión	6,371,115.89	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-177,325,556.56	\$-30,904,098.25
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	284,769,993.26	\$16,559,631.83
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	284,769,993.26	\$16,559,631.83
Aplicación	169,845,877.28	\$ 6,878,743.73
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	169,845,877.28	\$6,878,743.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$114,924,115.98	\$9,680,888.10
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ -58,567,857.26	\$27,616,208.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1° de Diciembre de 2015	\$187,054,007.70	\$159,437,799.11
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2015	\$128,486,150.44	\$187,054,007.70



PROYECCIONES FISCALES, 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 2015, y los correspondientes estados: Estado de Actividades, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado de Cambios en la Situación Financiera 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.

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 2015, el excedente de Egresos sobre Ingresos y su ejercicio presupuestal por el período concluido en esta fecha, de conformidad a la normatividad que le es afecta 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.
Enero 2016

Narciso Mendoza # 303 Col. Morelos C.P. 42040 Pachuca, Hgo.
Tels. (771) 71 870 89, Fax. (771) 7183477 www.rcfiscal.com.mx rc_asfiscalc@hotmail.com



Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 31 de Diciembre 2015

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 2015	\$4'192,273,655.87	\$572,285,640.68	\$465,272,242.47	\$42,643,446.40	\$5,272,474,985.41
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Diciembre 2015.					
Aportaciones	-5,861,981.74	0.00	0.00	0.00	\$-5,861,981.74
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	\$-8,527,607.39	0.00	\$-8,527,607.39
Resultado del Ejercicios: Anteriores	0.00	\$-159,662,844.09	0.00	0.00	\$-159,622,844.09
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2015	\$4'186,411,674.13	\$412,662,796.59	\$456,744,635.07	\$42,643,446.40	\$5,098,462,552.19



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al mes de Diciembre del 2015, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se integran los recursos monetarios que la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo maneja principalmente en cuentas bancarias tanto en moneda nacional como en moneda extranjera. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	Diciembre 2015
Efectivo	70,000.00
Bancos	128'416,150.43
Suma	128'486,150.43

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Se integran en este rubro los saldos de las cuentas que representan los derechos de cobro derivados de la operación, así como, los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, exigibles en un plazo menor a doce meses, como se detalla a continuación:

Concepto	Diciembre 2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	1'684,430,861.88
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	319'486,324.76
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6'943,818.26
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	234,201.81
Prestamos Otorgados a Corto Plazo	3'888,132.09
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	140,098.53
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	100,000.00
Suma	2,015'223,437.33



- Inventarios y Almacenes**

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, no maneja Inventarios y Almacenes.

- Inversiones Financieras**

El saldo de esta cuenta se integra por los fondos de Jubilación del Personal Académico y Administrativo de los cuales la institución únicamente es administradora; así como de los fondos asignados a proyectos específicos:

Concepto	Diciembre 2015
Jubilados Académicos	833'041,225.77
Jubilados Administrativos	234'396,687.23
Proyectos Especificos	70'943,942.07
Suma	1,138'381,855.07

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo y las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles a efecto de cumplir con la demanda de crecimiento de la institución. Integrado por los diferentes tipos de equipos como a continuación se muestra:

Concepto	Diciembre 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	437'096,896.15
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	155'137,013.47
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	382'580,423.02
Equipo de Transporte	42'278,351.36
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	148'516,488.10
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	73'093,546.85
Activos Biológicos	186,585.50
Software	20'692,672.90
Patentes, Marcas y Derechos	276,167.94
Licencias	4'952,847.83
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	-13'458,309.79
Suma	1,251'352,683.33

A continuación, se presenta la integración de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

Concepto	Diciembre 2015
Terrenos	69'961,860.00
Edificios no Habitacionales	1,402'853,124.22
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	413'924,828.82
Suma	1,886'739,813.04



Los bienes muebles e inmuebles de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, se registran a costo histórico; Teniéndose en proceso la aplicación de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Destacando que el monto presentado en la cuenta Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes, corresponde al equipo adquirido en el presente ejercicio.

• **Estimaciones y Deterioros**

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, no maneja Estimaciones y Deterioros

• **Otros Activos**

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, no maneja Otros Activos

Pasivo

Este género se compone del Pasivo Circulante a Corto Plazo, integrado por los pasivos derivados de la operación, como servicios personales e impuestos por pagar y por la adquisición de bienes y servicios; así como por los fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo que se integra por los fondos de jubilación para el personal académico y administrativo, haciendo referencia que este último concepto no representa ningún adeudo con terceros:

Concepto	Diciembre 2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7'376,583.72
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	82'630,130.86
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	61'809,336.44
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	941,236.50
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	79'837,078.70
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22'786,599.22
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y contratos análogos	1,066'340,421.57
Suma	1,321'721,387.01

Notas al Estado de Actividades

Este Estado muestra los Ingresos captados en el periodo que se informa, según el clasificador por rubro de ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal

• **Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
Derechos	171'857,150.10
Participaciones y Aportaciones	3'869,096.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	190'389,429.41
Ingresos Financieros	18'311,181.43
Otros Ingresos y Beneficios Varios	685,473.76
Suma	385'112,330.89



• **Gastos y Otras Perdidas**

% sobre Gasto	Cuenta	Importe
60.17	Servicios Personales	236'850,579.48
5.06	Materiales y Suministros	19'899,600.33
26.57	Servicios Generales	104'596,940.07
5.06	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19'931,627.68
3.14	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	12'361'190.72
100.00	Suma	393'639,938.28

Notas Al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Resultado del Ejercicio: El monto de \$ -8'527,607.39 representa la diferencia entre los ingresos recaudados menos el rubro de gastos, en el periodo que se informa.

Resultado de Ejercicios Anteriores: El monto de \$ -159'622,844.09 representan los movimientos registrados en el mes.

Aportaciones: Presenta los movimientos registrados en el mes por un monto de \$ -5'861,981.74

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el mes de diciembre, la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$385'112,330.89 El gasto pagado ascendió a \$381'278,747.56 pesos, reflejando un flujo neto de efectivo por \$3'833,583.33

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el mes de diciembre, este rubro no presentó movimiento en los orígenes. La inversión pagada en el periodo en dicho mes, asciende a \$ 177'325,556.56 reflejándose un flujo neto por actividades de inversión de \$-177'325,556.56

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

Durante el mes que se informa, las cuentas que integran el origen en las actividades de financiamiento conformadas del activo y pasivo circulante generaron un origen por \$ 284'769,993.26. El monto de la aplicación proviene de los movimientos de las cuentas del activo y pasivo circulante y Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos por un Importe de \$ 169'845,877.28; obteniéndose un flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento por \$114'924,115.98

Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes son como sigue:



	Diciembre 2015	Noviembre 2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	128'486,150.43	187'054,007.69
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Fondos con afectación de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	128'486,150.43	187'054,007.69

La conciliación entre la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios y los Flujos de Efectivo Netos de la Actividad e Operación, se muestra a continuación:

	Diciembre 2015	Noviembre 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	60'879,603.48	138'054,515.47
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecta al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	1'097,119.07
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 al 31 de Diciembre 2015
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$385,112,330.89
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	-	



Aprovechamientos capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) \$385,112,330.89

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 al 31 de Diciembre 2015

1. Total de egresos (presupuestarios) 551,138,096.46

2. Menos egresos presupuestarios no contables		170,956,467.97
Mobiliario y equipo de administración	11,246,287.45	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,141,465.41	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	40,069,147.51	
Vehículos y equipo de transporte	206,900.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,213,904.20	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	1,948,611.68	
Obra pública en bienes propios	102,130,151.72	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más gastos contables no presupuestales		13,458,309.79
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,458,309.79	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	



Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$393,639,938.28

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el Balance del Ente Público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

El Manual de Contabilidad Gubernamental, en su capítulo II Fundamentos Metodológicos de la Integración y Producción Automática de Información Financiera, al calce de la página II-12 a la letra dice "La obligación establecida por la LGCG es producir estados e informes presupuestarios y programáticos, sean estos derivados de los registros por partida simple o partida doble. En ningún momento la ley establece la obligatoriedad de los entes de llevar los registros de las operaciones presupuestarias por partida doble. La responsabilidad de los entes en estos casos, es asegurar la confiabilidad, veracidad y oportunidad de los estados e informes generados".

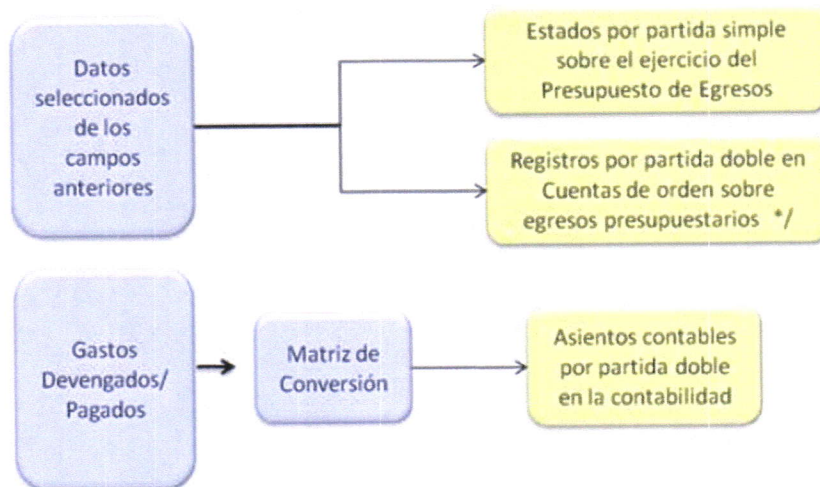
El diseño del Sistema de Contabilidad Gubernamental, indica la ruta a seguir para el registro en los campos presupuestal y contable de acuerdo al esquema siguiente:

<p>A</p> <p>Campos de registro del Presupuesto autorizado:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Presupuesto aprobado (analítico). • Adecuaciones presupuestarias: <ul style="list-style-type: none"> Aprobados por Decreto. <ul style="list-style-type: none"> • Ampliaciones. • Reducciones. Internas: <ul style="list-style-type: none"> • Ampliaciones. • Reducciones. Externas: <ul style="list-style-type: none"> • Ampliaciones Liquidadas. <ul style="list-style-type: none"> - Pendientes de Aprobación. - Aprobadas. • Reducciones Liquidadas. <ul style="list-style-type: none"> - Pendientes de Aprobación. - Aprobadas. • Adiciones Compensadas. <ul style="list-style-type: none"> - Pendientes de Aprobación. - Aprobadas. • Presupuesto vigente (modificado) actualizado. 	<p>B</p> <p>Campos de registro de la Calendarización mensual:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Calendario original Autorizado. • Adecuaciones de calendarios: <ul style="list-style-type: none"> Internas: <ul style="list-style-type: none"> • Ampliaciones. • Reducciones. • Compensadas. Externas: <ul style="list-style-type: none"> • Ampliaciones. <ul style="list-style-type: none"> - Pendientes de Aprobación. - Aprobadas. • Reducciones. <ul style="list-style-type: none"> - Pendientes de Aprobación. - Aprobadas. • Compensadas. <ul style="list-style-type: none"> - Pendientes de Aprobación. - Aprobadas. • Calendario Vigente. 	<p>C</p> <p>Campos de registro sobre el ejercicio de los egresos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Presupuesto vigente: <ul style="list-style-type: none"> • Pre-compromisos. • Presupuesto no pre-comprometido. • Compromiso: <ul style="list-style-type: none"> • Pre-compromisos no comprometido. • Presupuesto sin comprometer. • Devengados: <ul style="list-style-type: none"> • Compromisos no devengados. • Presupuesto sin devengar. • Calendario vigente. • Ejercido (Cuenta por Liquidar Certificada): <ul style="list-style-type: none"> • Calendario no ejercido. • Devengados no ejercidos. • Pagado: <ul style="list-style-type: none"> • Ejercidos no pagados. • Devengados no pagados.
---	--	--



Así mismo, el modelo descrito señala la opción de la partida simple presupuestaria:

- 3 De acuerdo con la información contenida en la base de datos del sistema, automáticamente y mediante la aplicación de la matriz de conversión se producen los asientos contables, los asientos por partida de la contabilidad presupuestaria y conforme con la parametrización que se requiera, los estados del ejercicio del presupuesto por partida simple, según el siguiente esquema:



*/ "La obligación establecida por la LGCG es producir estados e informes presupuestarios y programáticos, sean estos derivados de los registros por partida simple o partida doble. En ningún momento la ley establece la obligatoriedad de los entes de llevar los registros de las

operaciones presupuestarias por partida doble. La responsabilidad de los entes en estos casos, es asegurar la confiabilidad, veracidad y oportunidad de los estados e informes generados".

Por lo tanto, la universidad decidió mantener separado el registro contable de registro presupuestario, y llevar éste último en partida simple. Ello, no transgrede la Ley ni las normas y lineamientos emitidos por CONAC porque, como ya se dijo, no existe una obligación tácita de llevar por partida doble el registro presupuestario.



Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, muestran la información resultante de las operaciones realizadas por las Unidades Responsables, que conforman la institución, con la finalidad de proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma.

Panorama Económico Financiero

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo es un organismo de carácter público, descentralizado, autónomo en sus aspectos económico, académico, técnico y administrativo dotado de plena capacidad y personalidad jurídica; con fines no lucrativos. Los recursos para la operación y logro de metas y objetivos son a través de los ingresos de gestión captados del gobierno estatal y federal, así como los que se derivan de los servicios que proporciona la propia institución a la comunidad universitaria.

Autorización e Historia

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 entro en vigor el 3 de marzo de 1961, siendo esta la fecha de creación de la Universidad. Teniendo como funciones Sustantivas: Docencia, Extensión e Investigación, y las Adjetivas: Apoyo y Vinculación.

Organización y Objeto Social

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo se caracteriza por Organizar, impartir y fomentar la educación de bachillerato, profesional-media, profesional y de posgrado, 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 el elevado propósito social.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Cabe destacar que la información presentada en los Estados Financieros, es preparada con lo establecido en el Art. 2 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y cumpliendo con la Contabilidad de Fondos en base a las disposiciones emitidas por la Secretaria de Educación Pública a través del programa PRONAD (Programa para la normalización de la Información Administrativa y Financiera), de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior.

Políticas Contables Significativas

Para la administración, control y registro de los recursos financieros que tiene implementado la Universidad es a través del modelo de Contabilidad de Fondos; al cual se le han venido incorporando los criterios generales que rigen la Contabilidad Gubernamental así como, las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); con el fin de lograr su adecuada armonización; generando su información financiera en forma simultanea homologada tanto presupuestal como contablemente, de la misma manera, se armonizaron los Estados Financieros Básicos.



Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

Reporte Analítico del Activo

El proyecto para el control y valuación del activo se encuentra en vías de implementación durante el ejercicio 2015.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Concepto	Diciembre 2015
Jubilados Académicos	831'935,262.68
Jubilados Administrativos	235'258,878.49
Proyectos Específicos	73'517,194.31
Suma	1,140'711,335.48

Reporte de la Recaudación

No Aplica

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

Calificaciones Otorgadas

No Aplica

Proceso de Mejora

En proceso de implementación

Información por segmentos

No Aplica

Eventos Posteriores Al Cierre

No se presentó ningún evento posterior al cierre del periodo que se informa que afecte económicamente los resultados obtenidos.

Partes Relacionadas

No Aplica

L.C.A. Verónica Soto Méndez
Jefa del Departamento de contabilidad

L.C. M. Cristina Romero Ortega
Directora de Recursos Financieros

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