



Estado de Situación Financiera al 31 de Enero del 2015

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

	Enero 2015	Diciembre 2014		Enero 2015	Diciembre 2014
ACTIVO	\$5,988,766,843.89	\$5,961,622,227.00			
ACTIVO CIRCULANTE	2,245,066,173.41	2,243,918,545.58	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$190,657,020.17	\$446,678,263.64
Efectivo y equivalente	187,295,971.11	198,398,410.74	Ingresos de gestión	36,055,260.41	6,823,426.06
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,041,851,609.39	2,028,601,541.93	Derechos	36,055,260.41	6,823,426.06
Derechos a recibir bienes o servicios	15,918,592.91	16,918,592.91	Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	152,015,103.00	435,678,315.81
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,743,700,670.48	3,717,703,681.42	Participaciones y aportaciones	0.00	3,079,750.00
Inversiones financieras a largo plazo	1,100,925,425.75	1,096,735,838.38	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	152,015,103.00	432,598,565.81
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,597,711,947.17	1,576,711,947.17	Otros ingresos y beneficios	2,586,656.76	4,176,521.77
Bienes muebles	1,025,163,593.56	1,030,299,330.81	Ingresos financieros	2,219,261.38	3,510,216.45
Activos Intangibles	19,899,704.00	13,956,565.06	Otros ingresos y beneficios varios	367,395.38	666,305.32
PASIVO	1,281,391,825.55	1,315,196,302.79	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	89,783,614.92	332,054,377.00
PASIVO CIRCULANTE	1,281,391,825.55	1,315,196,302.79	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	86,477,294.94	303,615,640.17
Cuentas por pagar a corto plazo	114,519,996.04	152,176,985.04	Servicios personales	76,114,170.19	216,199,461.06
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,166,871,829.51	1,163,019,317.75	Materiales y suministros	1,471,044.03	9,761,935.75
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	4,707,375,018.35	4,646,425,924.22	Servicios generales	8,892,080.72	77,654,243.36
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO	4,000,472,609.89	3,650,140,991.20	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,306,319.98	28,438,736.83
Aportaciones	4,000,472,609.89	3,650,140,991.20	Transferencias internas y asignaciones al sector público	2,844,182.00	15,212,455.68
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO	706,902,408.46	996,284,933.02	Ayudas sociales	462,137.98	13,226,281.15
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	100,873,405.25	521,528,219.54	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:	\$190,657,020.17	\$446,678,263.64
Resultado de ejercicios anteriores	563,385,556.81	432,113,267.08	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:	\$89,783,614.92	\$332,054,377.00
Revalúos	42,643,446.40	42,643,446.40	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO):	\$100,873,405.25	\$114,623,886.64
ACTIVO:	\$5,988,766,843.89	\$5,961,622,227.00			
PASIVO:	\$1,281,391,825.55	\$1,315,196,302.79			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$4,707,375,018.35	\$4,646,425,924.22			
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$5,988,766,843.89	\$5,961,622,227.00			


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

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$5,961,622,227.00	\$3,175,084,242.48	\$3,147,939,625.59	\$5,988,766,843.89	\$27,144,616.89
ACTIVO CIRCULANTE	2,243,918,545.58	2,734,180,530.81	2,733,032,902.98	2,245,066,173.41	1,147,627.83
Efectivo y equivalente	198,398,410.74	2,101,732,722.33	2,112,835,161.96	187,295,971.11	-11,102,439.63
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,028,601,541.93	632,447,808.48	619,197,741.02	2,041,851,609.39	13,250,067.46
Derechos a recibir bienes o servicios	16,918,592.91	0.00	1,000,000.00	15,918,592.91	-1,000,000.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,717,703,681.42	440,903,711.67	414,906,722.61	3,743,700,670.48	25,996,989.06
Inversiones financieras a largo plazo	1,096,735,838.38	7,108,296.70	2,918,709.33	1,100,925,425.75	4,189,587.37
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,576,711,947.17	21,000,000.00	0.00	1,597,711,947.17	21,000,000.00
Bienes muebles	1,030,299,330.81	406,852,276.03	411,988,013.28	1,025,163,593.56	-5,135,737.25
Activos intangibles	13,956,565.06	5,943,138.94	0.00	19,899,704.00	5,943,138.94


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

ENERO 2015

Estados Financieros

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

	Origen Enero 2015	Origen Diciembre 2014	Aplicación Enero 2015	Aplicación Diciembre 2014
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y equivalente	\$11,102,439.63	0.00	0.00	\$8,251,648.91
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	0.00	13,250,067.46	86,179,506.03
Derechos a recibir bienes o servicios	1,000,000.00	155,000.00	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	12,102,439.63	155,000.00	13,250,067.46	94,431,154.94
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	4,189,587.37	60,141,200.07
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00	21,000,000.00	9,751,358.76
Bienes muebles	5,135,737.25	0.00	0.00	31,381,204.70
Activos Intangibles	0.00	350,815.60	5,943,138.94	0.00
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	5,135,737.25	350,815.60	31,132,726.31	101,273,763.53
TOTAL DE ACTIVO	17,238,176.88	505,815.60	44,382,793.77	195,704,918.47
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por pagar a corto plazo	0.00	40,624,464.78	37,656,989.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	3,852,511.76	60,049,744.06	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	3,852,511.76	100,674,208.84	37,656,989.00	0.00
TOTAL DE PASIVO	3,852,511.76	100,674,208.84	37,656,989.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Aportaciones	0.00	388,731.46	81,781,648.39	0.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	388,731.46	81,781,648.39	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO				
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	100,873,405.25	114,623,886.64	0.00	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	41,857,337.27	0.00	0.00	20,487,724.07
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$142,730,742.52	\$114,623,886.64	0.00	\$20,487,724.07
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$142,730,742.52	\$115,012,618.10	\$81,781,648.39	\$20,487,724.07

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

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

	Enero 2015	Diciembre 2014		Enero 2015	Diciembre 2014
Origen	190,657,020.17	446,678,263.64	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de	-25,996,989.06	-100,922,947.93
Derechos	36,055,260.41	6,823,426.06	Inversión		
Participaciones y Aportaciones	0.00	3,079,750.00	Flujo de Efectivo de las Actividades de		
Transferecias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	152,015,103.00	432,598,565.81	Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	2,586,656.76	4,176,521.77	Origen	46,709,849.03	101,217,940.30
Aplicación	89,783,614.92	332,054,377.00	Endeudamiento Neto	3,852,511.76	100,674,208.84
Servicios Personales	76,114,170.19	216,199,461.06	Interno	3,852,511.76	100,674,208.84
Materiales y Suministros	1,471,044.03	9,761,935.75	Externo	0.00	0.00
Servicios Generales	8,892,080.72	77,654,243.36	Otros Orígenes de Financiamiento	42,857,337.27	543,731.46
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	2,844,182.00	15,212,455.68	Aplicación	132,688,704.85	106,667,230.10
Ayudas sociales	462,137.98	13,226,281.15	Servicios de la Deuda	37,656,989.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	100,873,405.25	114,623,886.64	Interno	37,656,989.00	0.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			Externo	0.00	0.00
Origen	5,135,737.25	350,815.60	Otras Aplicaciones de Financiamiento	95,031,715.85	106,667,230.10
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-85,978,855.82	-5,449,289.80
Bienes Muebles	5,135,737.25	350,815.60	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	-11,102,439.63	8,251,648.91
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00	al Efectivo		
Aplicación	31,132,726.31	101,273,763.53	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	198,398,410.74	190,146,761.83
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21,000,000.00	9,751,358.76	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	187,295,971.11	198,398,410.74
Bienes Muebles	5,943,138.94	31,381,204.70			
Otras Aplicaciones de Inversión	4,189,587.37	60,141,200.07			

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 31 de Enero 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 31 de Diciembre de 2014	\$4082,254,258.28	\$521,528,219.54	0.00	\$42,643,446.40	\$4,646,425,924.22
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Enero 2015. Aportaciones	-81,781,648.39	0.00	0.00	0.00	-81,781,648.39
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	\$100,873,405.25	0.00	\$100,873,405.25
Resultado del Ejercicios: Anteriores	0.00	\$41,857,337.27	0.00	0.00	\$41,857,337.27
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Enero del 2015	\$4000,472,609.89	\$563,385,556.81	\$100,873,405.25	\$42,643,446.40	\$4,707,375,018.35



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 Enero 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. 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 Enero del 2015, 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

Pachuca, Hgo.

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 Enero 2015

Fideicomiso Académico	\$ 775'526,349.14
Fideicomiso Administrativo	\$ 223'575,275.03
Total	\$ 999'101,624.17

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 2015.

Subsidio Federal Ordinario 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.