



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Estado de Situación Financiera al 31 de Julio del 2015

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

	Julio 2015	Junio 2015		Julio 2015	Junio 2015
ACTIVO	\$6,063,199,873.20	\$6,056,584,565.34	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$184,181,449.34	\$229,256,188.87
ACTIVO CIRCULANTE	2,132,960,052.65	2,148,034,653.73	Ingresos de gestión	18,500,051.58	21,957,183.15
Efectivo y equivalente	162,951,227.56	144,267,466.24	Derechos	18,500,051.58	21,957,183.15
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,955,026,015.27	1,988,774,244.47	Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	162,350,511.28	189,703,015.20
Derechos a recibir bienes o servicios	14,982,809.82	14,992,943.02	Participaciones y aportaciones	2,896,067.25	16,669,992.48
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,930,239,820.56	3,908,549,911.61	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	159,454,444.03	173,033,022.72
Inversiones financieras a largo plazo	1,091,590,562.25	1,093,705,385.15	Otros ingresos y beneficios	3,330,886.48	17,595,990.52
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,698,962,490.24	1,683,802,280.38	Ingresos financieros	2,710,542.79	16,857,079.42
Bienes muebles	1,118,892,320.01	1,110,453,492.82	Otros ingresos y beneficios varios	620,343.69	738,911.10
Activos Intangibles	20,794,448.06	20,588,753.26	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	145,145,679.67	137,402,377.05
PASIVO	1,144,926,074.99	1,185,506,343.06	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	141,193,460.43	120,111,645.18
PASIVO CIRCULANTE	1,144,926,074.99	1,185,506,343.06	Servicios personales	115,065,056.57	80,964,384.14
Cuentas por pagar a corto plazo	136,911,242.50	179,529,376.67	Materiales y suministros	3,818,709.03	10,326,206.10
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,008,014,832.49	1,005,976,966.39	Servicios generales	22,309,694.83	28,821,054.94
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	4,918,273,798.22	4,871,078,222.28	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,952,219.24	17,290,731.87
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO	4,190,435,542.87	4,190,503,587.67	Transferencias internas y asignaciones al sector público	1,614,563.00	14,532,949.66
Aportaciones	4,190,435,542.87	4,190,503,587.67	Ayudas sociales	1,368,872.24	1,764,741.21
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO	727,838,255.35	680,574,634.61	Donativos	968,784.00	993,041.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	121,436,205.23	82,400,435.55	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:	\$184,181,449.34	\$229,256,188.87
Resultado de ejercicios anteriores	563,758,603.73	555,530,752.66	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:	\$145,145,679.67	\$137,402,377.05
Revalúos	42,643,446.40	42,643,446.40	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO):	\$39,035,769.67	\$91,853,811.82
ACTIVO:	\$6,063,199,873.20	\$6,056,584,565.34			
PASIVO:	\$1,144,926,074.99	\$1,185,506,343.06			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$4,918,273,798.22	\$4,871,078,222.28			
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$6,063,199,873.21	\$6,056,584,565.34			

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

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$6,056,584,565.34	\$1,616,771,525.51	\$1,610,156,217.64	\$6,063,199,873.20	\$6,615,307.87
ACTIVO CIRCULANTE	2,148,034,653.73	1,546,368,999.05	1,561,443,600.13	2,132,960,052.65	-15,074,601.08
Efectivo y equivalente	144,267,466.24	1,053,062,162.06	1,034,378,400.74	162,951,227.56	18,683,761.32
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,988,774,244.47	493,306,836.99	527,055,066.19	1,955,026,015.27	-33,748,229.20
Derechos a recibir bienes o servicios	14,992,943.02	0.00	10,133.20	14,982,809.82	-10,133.20
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,908,549,911.61	70,402,526.46	48,712,617.51	3,930,239,820.56	21,689,908.95
Inversiones financieras a largo plazo	1,093,705,385.15	5,003,106.37	7,117,929.27	1,091,590,562.25	-2,114,822.90
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,683,802,280.38	56,754,898.10	41,594,688.24	1,698,962,490.24	15,160,209.86
Bienes muebles	1,110,453,492.82	8,438,827.19	0.00	1,118,892,320.01	8,438,827.19
Activos intangibles	20,588,753.26	205,694.80	0.00	20,794,448.06	205,694.80


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

JULIO 2015

"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 Julio de 2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$35,873,185.30	\$42,488,493.17
ACTIVO CIRCULANTE	33,758,362.40	18,683,761.32
Efectivo y Equivalentes	0.00	18,683,761.32
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,748,229.20	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,133.20	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,114,822.90	23,804,731.85
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,114,822.90	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	15,160,209.86
Bienes Muebles	0.00	8,438,827.19
Activos Intangibles	0.00	205,694.80
PASIVO	\$2,037,866.10	\$42,618,134.17
PASIVO CIRCULANTE	2,037,866.10	42,618,134.17
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	42,618,134.17
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,037,866.10	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$47,263,620.74	\$68,044.80
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	68,044.80
Aportaciones	0.00	68,044.80
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$47,263,620.74	0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	39,035,769.67	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	8,227,851.07	0.00

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

	Julio 2015	Junio 2015		Julio 2015	Junio 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$-21,689,908.95	\$-41,845,573.56
Origen	\$184,181,449.34	\$229,256,188.87	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Derechos	18,500,051.58	21,957,183.15	Origen	\$44,024,079.57	\$10,269,039.66
Participaciones y Aportaciones	2,896,067.25	16,669,992.48	Endeudamiento Neto	2,037,866.10	1,202,973.76
Transparencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	159,454,444.03	173,033,022.72	Interno	2,037,866.10	1,202,973.76
Otros Origenes de Operación	3,330,886.48	17,595,990.52	Externo	0.00	0.00
Aplicación	\$145,145,679.67	\$137,402,377.05	Otros Origenes de Financiamiento	\$41,986,213.47	9,066,065.90
Servicios Personales	115,065,056.57	80,964,384.14	Aplicación	42,618,134.17	\$55,919,000.07
Materiales y Suministros	3,818,709.03	10,326,206.10	Servicios de la Deuda	42,618,134.17	4,064,932.70
Servicios Generales	22,309,694.83	28,821,054.94	Interno	42,618,134.17	4,064,932.70
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,614,563.00	14,532,949.66	Externo	0.00	0.00
Ayudas sociales	1,368,872.24	1,764,741.21	Otras Aplicaciones de Financiamiento	68,044.80	51,854,067.37
Donativos	968,784.00	993,041.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$1,337,900.60	\$-45,649,960.41
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$39,035,769.67	\$91,853,811.82	Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	\$18,683,761.32	\$4,358,277.85
Origen	\$2,114,822.90	\$455,926.46	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1 de Julio de 2015	\$144,267,466.24	\$139,909,188.39
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Julio de 2015	\$162,951,227.56	\$144,267,466.24
Bienes Muebles	0.00	0.00			
Otros Origenes de Inversión	2,114,822.90	455,926.46			
Aplicación	\$23,804,731.85	\$42,301,500.02			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,160,209.86	9,163,971.52			
Bienes Muebles	8,644,521.99	33,137,528.50			
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00			

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 31 de Julio 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 Junio de 2015	\$4'190,503,587.67	\$555,530,752.66	\$82,400,435.55	\$42,643,446.40	\$4,871,078,222.28
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Julio 2015. Aportaciones	-68,044.80	0.00	0.00	0.00	\$-68,044.80
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	\$39,035,769.67	0.00	\$39,035,769.67
Resultado del Ejercicio: Anteriores	0.00	\$8,227,851.07	0.00	0.00	\$8,227,851.07
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Julio del 2015	\$4'190,435,542.87	\$563,758,603.73	\$121,436,205.23	\$42,643,446.40	\$4,918,273,798.22



PROYECCIONES FISCALES, S.C.

Honorable Consejo Universitario
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

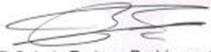
He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo al 31 de Julio de 2015, y los correspondientes estados: Estado de Actividades, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analtico del Activo, Estado de Cambios en la Situación Financiera así como el Estado de Variaciones 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 Julio del 2015, 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 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.
Agosto 2015

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 Julio 2015

Fideicomiso Académico	\$ 786'217,307.36
Fideicomiso Administrativo	\$ 222'881,023.81
Total	\$1'009,098,331.17

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.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO 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 Julio 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	Julio 2015
Efectivo	70,000.00
Bancos	162'881,227.56
Suma	162'951,227.56

- **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	Julio 2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	1,759'983,091.96
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2'742,174.38
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7'338,785.15
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	181'565,791.90
Prestamos Otorgados a Corto Plazo	3'396,171.88
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	715,628.54
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	13'365,534.56
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	901,646.72
Suma	1,970'008,825.09



- 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	Julio 2015
Jubilados Académicos	786'217,307.36
Jubilados Administrativos	222'881,023.81
Proyectos Especificos	82'492,231.08
Suma	1,091'590,562.25

- 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	Julio 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	419'104,968.92
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	144'665,380.92
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	323'273,105.54
Equipo de Transporte	37,643,451.36
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	121'787,982.24
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	72,237,341.53
Activos Biológicos	180,089.50
Software	17'397,933.04
Patentes, Marcas y Derechos	64,965.82
Licencias	3'331,549.20
Suma	1,139'686,768.07

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

Concepto	Julio 2015
Terrenos	69,961,860.00
Edificios no Habitacionales	1,367'074,006.86
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261'926,623.38
Suma	1,698'962,490.24



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.

- **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	Julio 2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	52,764.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16'570,700.17
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	103'388,502.63
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,899,275.45
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y contratos análogos	1,008'014,832.49
Suma	1,144'926,074.98

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	18'500,051.58
Participaciones y Aportaciones	2'896,067.25
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	159'454,444.03
Ingresos Financieros	2'710,542.79
Otros Ingresos y Beneficios Varios	620,343.69
Suma	184'181,449.34





• **Gastos y Otras Perdidas**

% sobre Gasto	Cuenta	Importe
79	Servicios Personales	115'065,056.57
3	Materiales y Suministros	3'818,709.03
15	Servicios Generales	22'309,694.83
3	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3'952,219.24
	Suma	145'145,679.67

Notas Al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Resultado del Ejercicio: El monto \$ 39'035,769.67 representa la diferencia entre los ingresos recaudados menos el rubro de gastos.

Resultado de Ejercicios Anteriores: El monto \$ 8'227,851.07 Representan los movimientos registrados en el mes.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el mes de Julio, la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$ 184'181,449.34 El gasto pagado ascendió a \$ 145'145,679.67 pesos, reflejando un flujo neto de efectivo por \$ 39'035,769.67

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el mes de Julio, en este rubro se presentó un incremento en los orígenes \$ 2'114,822.90. La inversión pagada en el periodo en dicho mes, asciende a \$23'8404,731.85 reflejándose un flujo neto por actividades de inversión de \$ -21'689,908.95

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 \$ 44',024,079.57 . El monto de la aplicación proviene de los movimientos de la cuenta, Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos por un Importe de \$ 42'686,178.97; obteniéndose un flujo neto de efectivo por \$ 1'337,900.60

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:

	Julio 2015	Junio 2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	162'951,227.56	144,267,466.24
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	162'951,227.56	144,267,466.24



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:

	Julio 2015	Junio 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	39'035,769.67	91'853,811.82
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecta al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
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 de enero al 31 de Julio de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$1,141,387,838.00

2. Más ingresos contables no presupuestarios		31,168,742.45
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	31,168,742.45	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		124,409,328.70
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	124,409,328.70	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$1,048,147,251.75
--	--	---------------------------



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

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$1,110,811,010.57
---------------------------------------	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$184,099,964.04
Mobiliario y equipo de administración	16,142,056.18	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,032,922.98	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	22,838,569.54	
Vehículos y equipo de transporte	2,886,925.91	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	17,835,884.76	
Activos biológicos	20,000.00	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	894,744.06	
Obra pública en bienes propios	89,448,860.61	
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		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
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)

\$926,711,046.53



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".

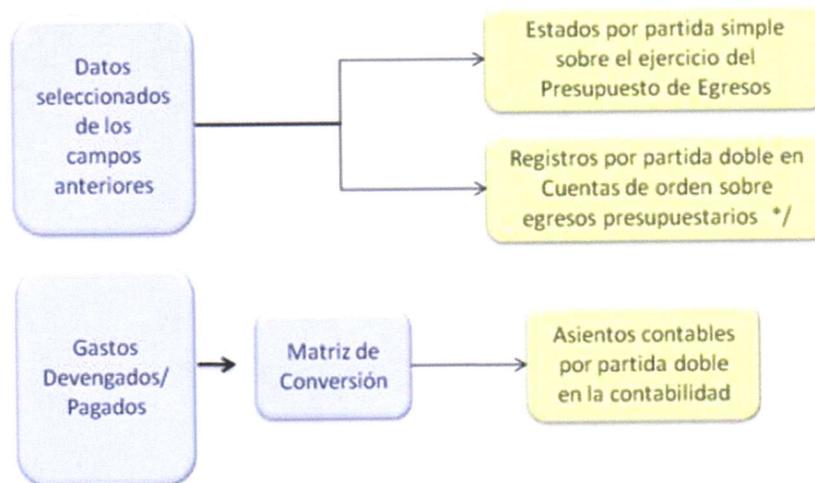
El diseño del Sistema de Contabilidad Gubernamental, indica la ruta a seguir para el registro en los campos presupuestal y contable de acuerdo al esquema siguiente:

A	B	C
<p>Campos de registro del Presupuesto autorizado:</p> <ul style="list-style-type: none">• Presupuesto aprobado (analítico).• Adecuaciones presupuestarias: 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>Campos de registro de la Calendarización mensual:</p> <ul style="list-style-type: none">• Calendario original Autorizado.• Adecuaciones de calendarios: 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>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.• Devengado:<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	2015
Jubilados Académicos	786'217,307.36
Jubilados Administrativos	222'881,023.81
Proyectos Específicos	82'492,231.08
Suma	1,091'590,562.25

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